

ΕΤΗΣΙΟΣ
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
2019





Μήνυμα Προέδρου

Το 2019 ήταν ένα ακόμα καθοριστικό έτος για την MYTILINEOS, γεμάτο σημαντικά ορόσημα για την ιστορία της εταιρείας. Σε μια χρονιά που φάνηκε η χώρα να αποκτά σταθερότητα, δεν έλειψαν οι προκλήσεις, στις οποίες ανταποκριθήκαμε αποτελεσματικά, δίνοντας ώθηση σε όλους τους Τομείς Δραστηριότητάς μας. Με συστηματική δουλειά, ορθή διαχείριση πόρων, έμφαση στην καινοτομία, σεβασμό στο περιβάλλον και πάνω από όλα διαφάνεια, δείξαμε ότι μπορούμε να ξεπερνάμε κι όχι απλώς να πετυχαίνουμε τους στόχους μας.

Κορυφαία στιγμή για την εταιρεία ήταν αδιαμφισβήτητη η θεμελίωση ενός από τους μεγαλύτερους σταθμούς συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο φυσικό αέριο (CCGT) στην Ευρώπη. Ο Πρωθυπουργός Κυριάκος Μητσοτάκης τοποθέτησε στο Ενεργειακό Κέντρο Αγίου Νικολάου το θεμέλιο λίθο της νέας μονάδας, της πρώτης μεγάλης επένδυσης μετά την ελληνική κρίση. Πρόκειται για μια μονάδα που θα προσδώσει ασφάλεια στο ελληνικό ενεργειακό σύστημα και εχέγγυα για να κερδίσει η χώρα το στοίχημα της μετάβασης στη μεταλιγνιτική εποχή.

Ο Τομέας Μεταλλουργίας, παρά τα συνεχιζόμενα χαμηλά επίπεδα των τιμών, αποτέλεσε το 26,4% του συνολικού κύκλου εργασιών της εταιρείας και διατήρησε την ανταγωνιστική θέση του διεθνώς. Από τον Ιούλιο του 2019 τέθηκε σε ισχύ το «Ηφαιστος», το 4ο πρόγραμμα βελτίωσης της παραγωγικότητας και μείωσης κόστους στο Αλουμίνιο της Ελλάδας, σε συνέχεια των προηγούμενων επιτυχημένων προγραμμάτων. Προσηλωμένοι στη δέσμευσή μας για βιώσιμη ανάπτυξη με τις επενδύσεις μας στο ανακυκλωμένο αλουμίνιο – το λεγόμενο «πράσινο» αλουμίνιο, προχωρήσαμε στην εξαγορά του 97,87% των μετοχών της ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε, τον Μάιο του 2019, ενισχύοντας την παραγωγή Αλουμινίου και διευρύνοντας την πελατειακή μας βάση, εναρμονιζόμενοι πάντα με τις διεθνείς επιταγές και τάσεις. Επιπλέον, ο Τομέας εντάχθηκε στην Πρωτοβουλία Υπεύθυνης Διαχείρισης Αλουμινίου (ASI) ως μέλος Παραγωγής & Μεταποίησης, ενέργεια που αντανάκλα τη δέσμευσή μας για βιώσιμη παραγωγή.

Ο Τομέας Ενέργειας και Φυσικού Αερίου συνέχισε τις πολύ καλές επιδόσεις και εδραιώθηκε ως ο κορυφαίος ανεξάρτητος παραγωγός ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα, στηρίζοντας τη μετάβαση της χώρας σε καθαρότερες πηγές ενέργειας. Αύξησε την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας κατά 16%. Συμπεριλαμβανοντας την παραγωγή των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, η συνολική ηλεκτρική ενέργεια που παράχθηκε αντιστοιχεί στο 11,2% της συνολικής εγχώριας ζήτησης. Η Protergia συνέχισε να ενδυναμώνει τη θέση της και στο τέλος του 2019 το μερίδιο αγοράς της έφτασε το 5,5% ξεπερνώντας τους 190.000 πελάτες. Παράλληλα, στην αγορά φυσικού αερίου η MYTILINEOS, στο τέλος του 2019, κατείχε ηγετική θέση με μερίδιο αγοράς 32%, ενώ ξεπέρασε την ΔΕΠΑ και έγινε ο μεγαλύτερος εισαγωγέας LNG της χώρας για το 2019 και η πρώτη ιδιωτική εταιρεία που κατάφερε κάτι τέτοιο.

Η MYTILINEOS, μέσω του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών, έχει πλέον καθιερωθεί διεθνώς ως μία εταιρεία που προσφέρει κατασκευή εξειδικευμένων ενεργειακών έργων ευρείας κλίμακας, παρέχοντας ταυτόχρονα λύσεις ενεργειακής εξοικονόμησης. Στο μεταξύ, το 2019 ολοκληρώθηκε η εξαγορά του 60% της Zeologic, που παρέχει καινοτόμες λύσεις στον τομέα επεξεργασίας υγρών και στερεών αποβλήτων.

Τον Ιούνιο του 2019, η MYTILINEOS ανακοίνωσε την απόκτηση του 100% της METKA EGN. Η κίνηση αυτή αποτελεί σημαντικό βήμα προς τη στρατηγική εστίαση της εταιρείας στην αγορά φωτοβολταϊκών πάρκων και έργων αποθήκευσης ενέργειας. Η METKA EGN έχει παρουσία σε 5 ηπείρους ενώ μέσα στο 2019 συνέχισε να αναλαμβάνει νέα μεγάλα διεθνή έργα, εμποδώνοντας τη θέση της ανάμεσα στους κορυφαίους παίκτες σε έναν από τους ταχύτερα αναπτυσσόμενους κλάδους παγκοσμίως. Η MYTILINEOS περιλαμβάνει στην πλατφόρμα δραστηριοποίησης πλέον την κατασκευή, λειτουργία, χρηματοδότηση και μεταπώληση (trade sale) φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής και αποθήκευσης ενέργειας στην Ελλάδα, αλλά κυρίως στις παγκόσμιες αγορές.

Άλλη μια κομβικής σημασίας στιγμή, ήταν η επιτυχημένη έκδοση του Ευρωμολόγου της MYTILINEOS, ύψους 500 εκατ. ευρώ το φθινόπωρο του 2019. Με ποσοστό μεγαλύτερο του 35%, ξένοι επενδυτές έδωσαν ψήφο εμπιστοσύνης στην εταιρεία, με επιτόκιο στο 2,5%, ένα από τα χαμηλότερα επιτόκια στις Ευρωπαϊκές αγορές κεφαλαίου και το καλύτερο επιτόκιο που έχει κάνει ποτέ ελληνική εταιρεία, στην πρώτη της έκδοση. Το αποτέλεσμα απέδειξε την ελκυστικότητα του ολοκληρωμένου επιχειρηματικού μοντέλου μας στη διεθνή επενδυτική κοινότητα και τις στρατηγικές μας επενδύσεις σε όλους τους Τομείς Δραστηριότητάς μας.

Τα οικονομικά αποτελέσματα του 2019 επιβεβαιώνουν τη θετική επίδραση των Τομέων Δραστηριότητας και την αναπτυξιακή πορεία της εταιρείας. Ο κύκλος εργασιών ξεπέρασε για πρώτη φορά το ορόσημο των €2.0 δισ., τα καθαρά κέρδη μετά φόρων και δικαιωμάτων μειοψηφίας σημείωσαν αύξηση 2,6% και ο καθαρός δανεισμός μειώθηκε σε €421 εκατ. έναντι €443 εκατ. στο τέλος του 2018. Η επιτυχής έκδοση ομολόγου ύψους €500 εκατ. επέτρεψε στην εταιρεία να μειώσει σημαντικά το κόστος χρηματοδότησής της, εξασφαλίζοντάς της ταυτόχρονα και σημαντική ρευστότητα.

Ωστόσο, η επιχειρηματική λειτουργία της MYTILINEOS δεν περιορίστηκε στους Τομείς Δραστηριότητας της. Αναπόσπαστο κομμάτι της στρατηγικής της αποτέλεσε η προσφορά στην κοινωνία και το περιβάλλον, όπως άλλωστε αντικατοπτρίζεται στις αξίες της και το πλαίσιο της Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης. Η MYTILINEOS το 2019, λοιπόν, εντάχθηκε για πρώτη φορά στους επενδυτικούς δείκτες βιώσιμης ανάπτυξης FTSE4Good σημειώνοντας υψηλές επιδόσεις, ενώ τιμήθηκε με διακρίσεις εγχώρια και ευρωπαϊκά. Επιπλέον, η εταιρεία στάθηκε αλληλέγγυα στην ελληνική πολιτεία και κοινωνία, μέσα από τη δωρεά της για την καταστροφή στο Μάτι, μέρος της οποίας ήταν η ενεργειακή αναβάθμιση του Σχολικού Συγκροτήματος και του Όμορου Κλειστού Γυμναστηρίου του Δήμου Ραφήνας – Πικερμίου, αλλά και η παράδοση των πυροσβεστικών οχημάτων στο Πυροσβεστικό Σώμα. Φυσικά δεν έλλειψαν δράσεις με άξονα το περιβάλλον, τα παιδιά, τους λιγότερο εύπορους συνανθρώπους μας, εναρμονισμένες με τους Παγκόσμιους Στόχους του ΟΗΕ.

Οι επιτυχίες του 2019 στο διευρυμένο χαρτοφυλάκιο της MYTILINEOS, αλλά και οι δυσκολίες που αντιμετωπίσαμε, αποτελούν σημαντική παρακαταθήκη για τη συνέχεια, καθώς το 2020 είναι μια από τις πιο δύσκολες χρονιές της ανθρωπότητας, αφού κινούμαστε ήδη σε αχαρτογράφητα νερά σε πολλά επίπεδα εξαιτίας της πανδημίας του COVID-19. Κατανοώντας ότι ο παράγοντας αυτός επηρεάζει το σύνολο των ανθρώπινων δραστηριοτήτων, κοινωνικών και επιχειρηματικών, συνεπώς και την οικονομία τόσο σε παγκόσμιο όσο και σε εθνικό επίπεδο, βρισκόμαστε σε εγρήγορση, προκειμένου να ανταποκριθούμε αποτελεσματικά και σε αυτή την πρόκληση.

Δεν έχω καμία αμφιβολία, ότι η MYTILINEOS, αλλά και η χώρα, θα βγουν δυνατότερες την επόμενη μέρα, μετά από αυτή τη μεγάλη περιπέτεια.

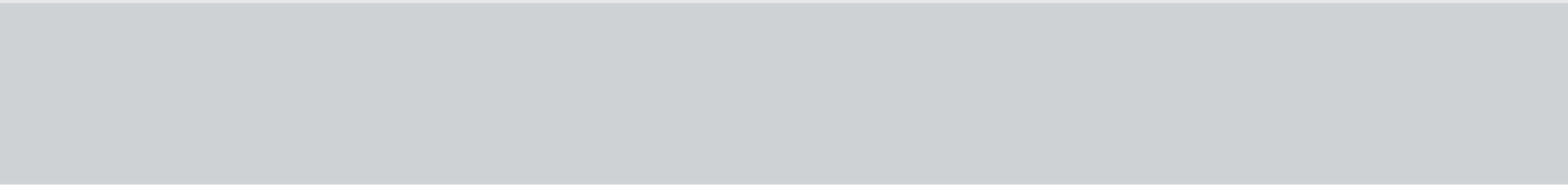
Ευάγγελος Γ. Μυτιληναίος

Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
MYTILINEOS



Ετήσια Οικονομική Έκθεση
της χρήσης από
1η Ιανουαρίου
έως 31η Δεκεμβρίου 2019

Βάσει του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007



ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	7
2. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	10
3. Επεξηγηματική Έκθεση	68
4. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης	72
5. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	106
6. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις	114
7. Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων	206
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι	210

Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Οι

1. Ευάγγελος Μυτιληναίος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Δ/νων Σύμβουλος
2. Σπυρίδων Κασδάς, Αντιπρόεδρος Α' του Διοικητικού Συμβουλίου, μη εκτελεστικό μέλος
3. Δημήτριος Παπαδόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΔΗΛΩΝΟΥΜΕ ΟΤΙ

εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» (MYTILINEOS) για τη χρήση 1.1.2019 έως 31.12.2019, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο

και

β. Η συνημμένη Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Μαρούσι, 18 Μαρτίου 2020

Οι βεβαιούντες

Ευάγγελος Μυτιληναίος

Σπυρίδων Κασδάς

Δημήτριος Παπαδόπουλος

**Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου και Δ/νων Σύμβουλος**

**Αντιπρόεδρος Α'
του Διοικητικού Συμβουλίου**

**Εκτελεστικό Μέλος
του Διοικητικού Συμβουλίου**



Ετήσια Έκθεση
του Διοικητικού
Συμβουλίου

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» αφορά στη χρονική περίοδο της χρήσεως 2019. Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως έχουν αντικατασταθεί, από 1-1-2019, από τα άρθρα 150-154 του Νόμου 4548/2018, του νόμου 3556/2007 (Φ.Ε.Κ. 91Α/30.4.2007) και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως την Απόφαση με αριθμό 7/448/11.10.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στη παρούσα έκθεση περιέχονται χρηματοοικονομικές και μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» (στο εξής η «Εταιρεία») και των θυγατρικών και συνδεδεμένων με αυτή εταιρειών (στο εξής από κοινού με την εταιρεία ο «Ομίλος») για τη χρήση 2019 και περιγράφονται σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο αυτή και η επίδρασή τους στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επίσης, περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που οι εταιρείες του Ομίλου ενδέχεται να αντιμετωπίσουν το επόμενο έτος και τέλως παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων.

Ι. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΜΟΤΕΛΟΥ

Η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (η «Εταιρεία» ή «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ») αποτελεί μία από τις πλέον ισχυρές βιομηχανικές εταιρείες στην Ελλάδα με ισχυρή διεθνή παρουσία. Με κύκλο εργασιών που το 2019 ξεπέρασε τα **€2 δις.** και περισσότερους **από 3.600 άμεσα και έμμεσα εργαζόμενους**, δραστηριοποιείται στους τομείς της Μεταλλουργίας, των Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών καθώς και στον τομέα της Ηλεκτρικής Ενέργειας και Εμπορίας Φυσικού Αερίου.

Η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ:

- Διαθέτει την σημαντικότερη καθετοποιημένη μονάδα παραγωγής και εμπορίας αλουμίνιας και αλουμινίου στην Ευρωπαϊκή Ένωση και μαζί με τα μεταλλεία της, αποτελεί κινητήρια δύναμη για την εθνική και ευρωπαϊκή οικονομία, αλλά και την ελληνική περιφέρεια. Είναι ο δεύτερος μεγαλύτερος παραγωγός βωξίτη στην Ελλάδα και κατ' επέκταση στην Ευρώπη, με ετήσια παραγωγή που ανέρχεται σε 650.000 τόνους βωξίτη, από υπόγεια εργοτάξια.

- Συγκαταλέγεται στη 10αδα των μεγαλύτερων εταιρειών του κλάδου ενεργειακών έργων EPC παγκοσμίως, ενώ υλοποιεί σημαντικά ενεργειακά έργα στις αγορές της Ευρώπης, της Μέσης Ανατολής και της Αφρικής.

- Είναι ο μεγαλύτερος ιδιώτης παραγωγός ηλεκτρικής ενέργειας με 1.200 MW θερμικών έργων στην Ελλάδα με καύσιμο φυσικό αέριο και ένα χαρτοφυλάκιο έργων Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) 211 MW, που ξεπερνά το 14% του ενεργού και αδειοδοτημένου εγκατεστημένου θερμικού παραγωγικού δυναμικού της χώρας.

Με έδρα την Ελλάδα και στο πλαίσιο των τριών βασικών επιχειρηματικών της τομέων, η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε σχεδόν 30 χώρες, στην Ευρώπη, την Κεντρική Αμερική, την Αφρική, τη Μέση Ανατολή και την Ασία.

Όραμα

«Με έμπνευση και κίνητρο την Ελληνική κληρονομιά μας, να οδηγήσουμε την επιχείρησή μας στην παγκόσμια επιτυχία»

Επιχειρηματική Αποστολή

«Να επιχειρούμε σε απαιτητικές τοπικές και διεθνείς αγορές, με ευρηματικότητα, αποτελεσματικότητα και σεβασμό για το περιβάλλον και την κοινωνία. Σηριζόμαστε στο δυναμικό των ανθρώπων μας και δημιουργούμε αξία για τους πελάτες μας, τους μετόχους, τους εργαζόμενους μας και την Ελληνική οικονομία».

Εταιρικές Αξίες

Οι εταιρικές αξίες εκπορεύονται από τις αρχές και το όραμα της Διοίκησης της. Αποτελούν τη βάση της κουλτούρας της και αποτελούν τα θεμέλια για την ανάπτυξή της.

• Αποτελεσματικότητα με Προτεραιότητα την Ασφάλεια

Η Εταιρεία αντιμετωπίζει με επιτυχία τις δύσκολες προκλήσεις και παραμένει προσηλωμένη στην επίτευξη των στόχων της, αλλά πάντα εξασφαλίζοντας την ασφάλεια στην εργασία.

• Αδιάκοπος Αγώνας των Ανθρώπων της για Ανταγωνιστικότητα

Η προσπάθεια της Εταιρείας να είναι ανταγωνιστική είναι συνεχής και βασίζεται στην τεχνογνωσία, τις δεξιότητες των ανθρώπων της και τις συνεχείς επενδύσεις εκσυγχρονισμών.

• Σεβασμός και Σημαντικός Ρόλος για κάθε Εργαζόμενο

Η Εταιρεία σέβεται τον εργαζόμενο, αναπτύσσει τις ικανότητες του, του παρέχει την επικοινωνία και όλα τα εφόδια που χρειάζεται και τον ενδυναμώνει στο ρόλο του, σε όλες τις θέσεις εργασίας της οργάνωσης.

• Δύο Παράγοντες Επιτυχίας: Ομαδικότητα και Αριστεία

Η Εταιρεία επιτυγχάνει αποτελέσματα που αρχικά φαίνονται ακατόρθωτα, δουλεύοντας ομαδικά. Παράλληλα όμως, αναγνωρίζει την αριστεία σε ατομικό επίπεδο και την αξιοποιεί.

• Συνεχής Πρόοδος από Όλους σε Όλα

Η συνεχής πρόοδος είναι αναπόσπαστο κομμάτι του ρόλου της Εταιρείας παράλληλα με την εκτέλεση της τρέχουσας δουλειάς.

Βασικός στόχος της Εταιρείας είναι η συνεχής και υπεύθυνη ανάπτυξη της, καθώς και η διατήρηση της ηγετικής της θέσης σε όλους τους Τομείς της Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας μέσω της συνεχούς επανεπένδυσης διασφαλίζοντας παράλληλα τη βιωσιμότητα της και τις σταθερές αποδόσεις των μετόχων της.

Στρατηγικές προτεραιότητες:

ΤΟΜΕΑΣ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑΣ

- Συνεχής βελτίωση της παραγωγικότητας και της αποδοτικότητας με στόχο τη διατήρηση της θέσης της στο πρώτο τεταρτημόριο της παγκόσμιας καμπύλης κόστους παραγωγής.

- Επέκταση στη δραστηριότητα της ανακύκλωσης scrap αλουμινίου για την μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και την αύξηση της παραγωγής.

- Δέσμευση στη βιώσιμη παραγωγή και στη χρήση Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, στον Τομέα, σε ποσοστό 100% μέχρι το 2030,

- Ολοκλήρωση της βασικής τεχνικής μελέτης για τη δημιουργία της νέας μονάδας Αλουμίνας με δυναμικότητα παραγωγής 1 εκ. τόνων ετησίως,

- Παροχή βέλτιστων προϊόντων και λύσεων στους πελάτες, πέρα από απλή διάθεση εμπορευμάτων

- Αναζήτηση νέων έργων καθετοποίησης ή διεύρυνσης, για την ισχυροποίηση του κλάδου.

- Αύξηση της ανταγωνιστικότητας μέσω στρατηγικών επενδύσεων και μεθόδων αντιστάθμισης κινδύνων.

TOMEAS ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΔΟΜΩΝ

- Προσήλωση στην ανάληψη ολοκληρωμένων ενεργειακών έργων ευρείας κλίμακας στους τομείς φυσικού αερίου & ηλιακής ενέργειας.

- Επέκταση σε υφιστάμενες και σε νέες αναπτυσσόμενες αγορές.

- Διερεύνηση νέων ευκαιριών στο πλαίσιο της αναδοχής μεγάλων έργων υποδομής στις αναπτυσσόμενες χώρες.

- Αξιοποίηση της σημαντικής βιομηχανικής τεχνογνωσίας και υποδομής που αναπτύχθηκε τα τελευταία χρόνια.

- Διατήρηση του ηγετικού ρόλου στα ενεργειακά έργα EPC σε διεθνές επίπεδο

- Επένδυση στη συνεχή επιμόρφωση του εξειδικευμένου επιστημονικού προσωπικού.

TOMEAS ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ

- Μεγαλύτερος ανεξάρτητος παραγωγός ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα.

- Μείωση του ανθρακικού αποτυπώματος μέσω περαιτέρω επενδύσεων στον τομέα των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας.

- Κατασκευή νέας μονάδας συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο το φυσικό αέριο (CCGT), ισχύος 826MW, για περαιτέρω εδραίωση της θέσης της Εταιρείας ως κορυφαίου ανεξάρτητου παραγωγού ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα.

- Κορυφαίος ιδιώτης προμηθευτής στην λιανική αγορά ηλεκτρικής ενέργειας.

- Διατήρηση της ηγετικής της θέσης στην αγορά φυσικού αερίου με μερίδιο αγοράς 32%, εξασφαλίζοντας χαμηλό κόστος παραγωγής ενέργειας.

- Ανάπτυξη και διατήρηση ενός δυναμικού και ισορροπημένου χαρτοφυλακίου και η επέκταση στην ενεργειακή αγορά γειτονικών χωρών.

Παράλληλα η MYTILINEOS, ως υπεύθυνη επιχείρηση, επιδιώκει την εφαρμογή της επιχειρηματικής αριστείας και των βέλτιστων πρακτικών, προσηλωμένη στις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης. Για την Εταιρία, Βιώσιμη Ανάπτυξη σημαίνει επιδίωξη επιχειρηματικής υπεροχής με αφοσίωση στο όραμα της και με σεβασμό προς την κοινωνία, το περιβάλλον, τους ανθρώπους και τους μετόχους της. Η βιωσιμότητα της Εταιρείας, στηρίζεται στην αρμονική συνύπαρξη των δραστηριοτήτων της με τις ανάγκες των τοπικών της κοινωνιών και η οποία

εκφράζεται με την υλοποίηση / υποστήριξη σημαντικών πρωτοβουλιών στη βάση των **17 Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης, που έχει θεσπίσει ο ΟΗΕ**, σε συνδυασμό και με τις αντίστοιχες εθνικές προτεραιότητες. **Στο πλαίσιο αυτό, οι βασικές δεσμεύσεις της Εταιρείας, τα επόμενα χρόνια, είναι να:**

- παραμείνει σταθερή στον στόχο της για τη διασφάλιση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς ατυχήματα,

- συνεχίζει να λειτουργεί με αίσθημα ευθύνης και συνέπειας απέναντι στους ανθρώπους της παραμένοντας η πρώτη τους επιλογή σε όλη τη διάρκεια της επαγγελματικής τους πορείας.

- προσαρμόσει τη δραστηριότητα της στις συνέπειες της κλιματικής αλλαγής αναλύοντας σχετικούς κινδύνους και ευκαιρίες,

- σταθεροποιήσει και να μειώσει το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα, με περαιτέρω επενδύσεις σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και εκσυγχρονισμό των παραγωγικών της μονάδων με εξοπλισμό νέας τεχνολογίας,

- μεταδώσει στους βασικούς της συνεργάτες και προμηθευτές την έννοια της Υπεύθυνης Επιχειρηματικότητας,

- συνεχίσει να εφαρμόζει με συνέπεια την κοινωνική της πολιτική με δράσεις και πρωτοβουλίες που ενισχύουν την αρμονία συνύπαρξης με τις τοπικές κοινότητες αλλά και την ευρύτερη κοινωνία.

Διαδικασία δημιουργίας αξίας

Ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρία δημιουργεί και προσφέρει αξία αποτελεί βασικό στοιχείο του επιχειρηματικού της μοντέλου. Από την προσέγγιση των αγορών, την ανάπτυξη και διατήρηση των σχέσεων με τους πελάτες, την προμήθεια πρώτων υλών, την παραγωγή, την προώθηση, την πώληση μέχρι και το τέλος του κύκλου ζωής των προϊόντων της και την άντληση εσόδων, η MYTILINEOS δημιουργεί μία σημαντική αλυσίδα αξίας με ισχυρό κοινωνική και οικονομική επίδραση. Σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας η Εταιρία υποστηρίζει εισοδήματα, φορολογικά έσοδα και θέσεις εργασίας και, κατά αντιστοιχία, το ίδιο ισχύει και για τους προμηθευτές και συνεργάτες της στη δική τους αλυσίδα αξίας. Με τον τρόπο αυτό, παράγεται το πολλαπλό θετικό αποτύπωμα που δημιουργείται πέρα από το φάσμα της δραστηριότητας της, στην εγχώρια απασχόληση και στους σχετικούς επαγγελματικούς κλάδους της οικονομίας συνολικά.

Ακολουθεί σχηματική απεικόνιση του Επιχειρηματικού Μοντέλου και της αξίας που δημιουργεί η MYTILINEOS σε Οικονομικό Περιβαλλοντικό και Κοινωνικό επίπεδο στο πλαίσιο της δραστηριότητας της.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΜΟΝΤΕΛΟ MYTILINEOS A.E.

Το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρίας βρίσκεται στο κέντρο της λειτουργίας της. Υποστηρίζει την ανάπτυξη της, περιγράφει τις κατηγορίες των πόρων που χρησιμοποιεί, απεικονίζει τις δραστηριότητες, την παραγωγική της επίδοση καθώς και την αξία που δημιουργεί προς τους Κοινωνικούς της Εταίρους και γενικότερα τη συμβολή της στη Βιώσιμη Ανάπτυξη.

1. Πόροι που αξιοποιούμε

Οικονομικοί

Οι επιχειρηματικές μας δραστηριότητες απαιτούν οικονομικούς πόρους οι οποίοι αντλούνται μέσω ταμειακών ροών από τη δραστηριότητα μας, επενδύσεων, ιδίων κεφαλαίων και δανείων.

Βιομηχανικοί

Οι 11 βιομηχανικές μας μονάδες και οι 16 μονάδες Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας σε συνδυασμό με την εφοδιαστική μας αλυσίδα, μας επιτρέπουν να παράγουμε, να κατασκευάζουμε και να προσφέρουμε τα προϊόντα μας ικανοποιώντας τις ανάγκες πελατών και καταναλωτών.

Ανθρώπινοι

Οι περισσότεροι από 3.600 άνθρωποί μας προσθέτουν αξία με τις γνώσεις, το ταλέντο και τις δεξιότητές τους σε όλο το εύρος των δραστηριοτήτων μας. Από τις σχέσεις με τις τοπικές κοινότητες και τους πελάτες μας μέχρι την ανάπτυξη της αποτελεσματικότητας και της καινοτομίας στην παραγωγική δραστηριότητα στοιχεία απαραίτητα για την δημιουργία προστιθέμενης αξίας.

Φυσικοί

Ο βωξίτης, το φυσικό αέριο και το νερό αποτελούν τις βασικές πρώτες ύλες που χρησιμοποιούμε. Επίσης, η χρήση της γης καθώς και η χρήση ημι-κατασκευασμένων υλικών αποτελούν βασικές εισροές τις οποίες επιδιώκουμε να χρησιμοποιούμε υπεύθυνα & αποτελεσματικά.

Ύψιλοι

Η πνευματική μας ιδιοκτησία περιλαμβάνει ένα μεγάλο εύρος θεμάτων από την έρευνα και την ανάπτυξη νέων προϊόντων, την αξιοποίηση καταλοίπων βωξίτη, την ενεργειακή αποδοτικότητα και την τεχνογνωσία στην βέλτιστη επεξεργασία του scrap αλουμινίου, μέχρι τις εξαιρετικές δεξιότητες, και την υψηλή τεχνογνωσία διαχείρισης κατασκευαστικών έργων που επιτρέπουν στην εταιρεία να υλοποιεί σύνθετα και απαιτητικά έργα, με βάση τα πιο αυστηρά τεχνολογικά πρότυπα.

Κοινωνικοί

Η κοινωνική αποδοχή της δραστηριότητας μας βασίζεται στη φήμη μας, στην ενίσχυση της διαφάνειας σε ότι κάνουμε, στις κοινωνικές μας επενδύσεις, στην εμπιστοσύνη των τοπικών μας κοινωνιών, των ανθρώπων μας, των πελατών μας, των προμηθευτών μας και των υπόλοιπων Κοινωνικών μας εταίρων.

2. Πως λειτουργούμε

Όραμα - Αποστολή - Εταιρικές Αξίες

Εταιρική Διακυβέρνηση, Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας, Πολιτικές

Κεντρικές Υπηρεσίες

- ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
- ΝΟΜΙΚΕΣ & ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
- ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ & ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
- ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ
- ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΕΙΣ
- ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ

Υποστηρικτικές Υπηρεσίες

- ΑΕΙΦΟΡΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ
- ΣΥΣΤΗΜΑ ΥΓΕΙΑΣ & ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ
- ΣΥΣΤΗΜΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
- ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΛΥΣΙΔΑΣ ΕΦΟΔΙΑΣΜΟΥ
- ΠΟΛΙΤΙΚΗ & ΠΡΟΤΥΠΑ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ
- ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΛΑΤΩΝ
- ΕΡΕΥΝΑ & ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Δραστηριότητα μας

Σημαντικές συνέργειες προστιθέμενης αξίας μεταξύ των Τομέων Δραστηριότητας



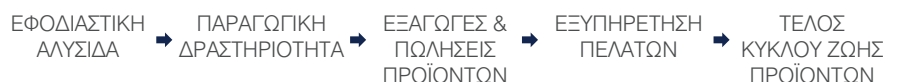
Δραστηριότητα με άμεση συνεισφορά στη Βιώσιμη Ανάπτυξη

Παράγουμε **Αλουμίνιο**, ένα από τα φιλικότερα προς το περιβάλλον μέταλλα, εφαρμόζοντας υπεύθυνες πρακτικές εξόρυξης βωξίτη και παραγωγής πρώτης ύλης από την ανακύκλωση scrap αλουμινίου.

Παράγουμε **Ηλεκτρική Ενέργεια** από μονάδες **Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας** καθώς και από θερμικές μονάδες που αξιοποιούν στο μέγιστο βαθμό τη χρήση Φυσικού Αερίου.

Κατασκευάζουμε **ολοκληρωμένες μονάδες παραγωγής ενέργειας** σε χώρες με ουσιαστικές ενεργειακές ανάγκες, καθώς και φωτοβολταϊκές μονάδες, έργα αποθήκευσης ενέργειας και υβριδικής ενέργειας.

Βασικά στάδια Αλυσίδας αξίας



Για την κατανόηση του Επιχειρηματικού Μοντέλου, χρησιμοποιούνται βασικοί δείκτες απόδοσης καθώς και η περιγραφή της αλληλεπίδρασης των πόρων που αξιοποιούνται, στοιχεία διαθέσιμα στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://scorecard.mytilineos.gr/>.

3. Αποτελέσματα

€2,2 δισ. Κύκλος εργασιών
820,1 χιλ. τόνοι παραγωγής Αλουμίνας
186,9 χιλ. τόνοι παραγωγής Αλουμινίου
21.197,6 Tj παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας
1.871,4 χιλ. τόνοι κατανάλωσης Βωξίτη
1.133,7 εκ. Nm ³ κατανάλωσης Φυσικού Αερίου
6,6 εκ. cm ³ κατανάλωσης Νερού
4,64 εκ. τόνοι εκπομπών CO ₂ (άμεσες & έμμεσες εκπομπές)
5,2 χιλ. τόνοι αέριων εκπομπών (NOx, SOx)
845,4 χιλ. τόνοι στερεών αποβλήτων
0 νέα στρέμματα γης χρησιμοποιήθηκαν κατά την εξορυκτική δραστηριότητα
0 δυστυχήματα
1 ατύχημα με διακοπή εργασίας
5,16% ποσοστό κινητικότητας εργαζομένων
59.788 ανθρωπόωρες εκπαίδευσης εργαζομένων
0 περιστατικά παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων
10 κοινωνικά προγράμματα σε εξέλιξη

ΕΚΡΟΕΣ

4. Αξία που αυξάνεται ή μειώνεται από τη δραστηριότητα μας

Αξία προς την Οικονομία

- ↑ **€1,5** εκ. σε πληρωμές φόρων
- ↑ **5,14%** μερίδιο αγοράς στη λιανική αγορά ενέργειας αύξηση κατά 27,8%
- ↑ **19,8%** μερίδιο συμμετοχής στην εγχώρια παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας αύξηση κατά 43,5%

Αξία προς το Περιβάλλον

- ↑ **ΜΗΔΕΝΙΚΑ** περιστατικά μη συμμόρφωσης με τους περιβαλλοντικούς νόμους και επιβάρυνσης του φυσικού περιβάλλοντος από βιομηχανικά ατυχήματα.
- ↑ **€1,5** εκ. σε πρωτοβουλίες R&D, για την ανάπτυξη τεχνολογιών ολιστικής αξιοποίησης καταλοίπων βωξίτη.
- ↓ **8,5%** αύξηση στη συνολική κατανάλωση ενέργειας
- ↑ **377.752,7** MWh παραγωγή από ΑΠΕ, αύξηση κατά 54,8%
- ↓ **13,3%** αύξηση της συνολικής κατανάλωσης νερού
- ↓ **10,7%** συνολική αύξηση εκπομπών CO₂ (score 1 & 2)
- ↑ **8%** μείωση παραγόμενων στερεών αποβλήτων.
- ↑ **4%** αύξηση της ποσότητας των αποβλήτων που επαναχρησιμοποιήθηκαν ή ανακυκλώθηκαν.
- ↑ **81,4%** ποσοστό αποκατάστασης της συνολικής εκμεταλλεύσιμης γης από την εξορυκτική δραστηριότητα.

Αξία προς την Κοινωνία

- ↑ **3.662** άμεσες και έμμεσες θέσεις εργασίας που υποστηρίζονται
- ↑ **0,04** ατυχήματα με διακοπή εργασίας/200.000 ώρες εργασίας
- ↑ **€93** εκ. σε αμοιβές & παροχές εργαζομένων
- ↑ **93%** ποσοστό παραμονής εργαζομένων πλήρους απασχόλησης
- ↑ **281** νέες θέσεις εργασίας
- ↑ **€3,47** εκ. σε συνολικές κοινωνικές επενδύσεις.
- ↑ **€2,26** εκ. για τη στήριξη αναγκών τοπικών υποδομών & υπηρεσιών με άμεσο δημόσιο όφελος.
- ↑ **27.850** πολίτες άμεσα ωφελούμενοι από τα κοινωνικά μας προγράμματα.
- ↑ **ΜΗΔΕΝΙΚΑ** περιστατικά απόκλισης από τη νομοθεσία.
- ↑ **ΜΗΔΕΝΙΚΗ ΑΝΟΧΗ** σε κάθε μορφή διαφθοράς και δωροδοκίας σε όλο το φάσμα της δραστηριότητας μας.

II. ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ 2019 - ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

Το 2019 αποτέλεσε έτος ανάκαμψης για την ελληνική οικονομία μετά την παρατεταμένη και βαθιά δεκαετή ύφεση ενώ η ανάδειξη αυτοδύναμης κυβέρνησης τον Ιούλιο του 2019, για πρώτη φορά μετά το 2009, ενίσχυσε περαιτέρω τις προσδοκίες όσον αφορά στις προοπτικές της ελληνικής οικονομίας το επόμενο διάστημα. Παράλληλα, η βελτίωση του οικονομικού κλίματος, η ενίσχυση της εμπιστοσύνης των αγορών σε συνδυασμό με την ευνοϊκή διεθνή συγκυρία αποτυπώθηκαν στην υποχώρηση των αποδόσεων των ελληνικών ομολόγων που κατέγραψαν ιστορικά χαμηλά επίπεδα.

Ο ρυθμός ανάπτυξης το 2019 κυμάνθηκε στο 1,9% ενώ η απόδοση του 10 ετούς ομολόγου βρέθηκε ακόμα και χαμηλότερα από το 1% πιστοποιώντας τη βελτίωση της ελληνικής οικονομίας και τη διάθεση των επενδυτών να αναλάβουν ελληνικό ρίσκο.

Τα παραπάνω συνέθεταν ένα θετικό οικονομικό περιβάλλον στις αρχές του έτους με τις εκτιμήσεις να προβλέπουν επιτάχυνση του ρυθμού ανάπτυξης κατά τη διάρκεια του 2020. Το συγκεκριμένο περιβάλλον ανατράπηκε αίφνης με την εμφάνιση και εξάπλωση του ιού covid 19 αρχικά στην Κίνα και εν συνεχεία στην Ευρώπη. Επιπλέον, ο πόλεμος τιμών μεταξύ σημαντικών πετρελαιοπαραγωγών χωρών επιδείνωσε σημαντικά τις προοπτικές της οικονομίας επιφέροντας ένα σκληρό μειωμένης ορατότητας. Μέσα σε μικρό χρονικό διάστημα το οικονομικό περιβάλλον έγινε ιδιαίτερα ρευστό και οι αναπτυξιακές προοπτικές υποβαθμίστηκαν σε παγκόσμιο επίπεδο.

Για την Ελλάδα η αιφνίδια επιδείνωση του οικονομικού κλίματος θέτει σημαντικές προκλήσεις δεδομένων και των αυστηρών περιορισμών που θέτει το δημοσιονομικό πλαίσιο. Ακριβείς εκτιμήσεις για τις συνέπειες της αποδυνάμωσης της οικονομικής δραστηριότητας από την εξάπλωση του ιού είναι δυσχερείς σε αυτή τη φάση και φυσικά θα εξαρτηθούν από τη διάρκεια της έξαρσης του ιού που πλέον έχει χαρακτηριστεί ως πανδημία.

Παρακολουθώντας στενά τις εγχώριες και διεθνείς εξελίξεις, η MYTILINEOS μετά τη σημαντική ανάπτυξη που κατέγραψε το 2019, λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της και στηριζόμενη στον ισχυρό ισολογισμό της προσαρμόζει την στρατηγική της, ώστε να ενισχύσει τη θέση της σε κάθε ένα από τους Τομείς δραστηριότητας. Προς αυτήν την κατεύθυνση σημειώνεται ότι η διοίκηση της Εταιρείας έχει κατορθώσει να αντιμετωπίσει με επιτυχία σημαντικές προκλήσεις τα τελευταία έτη, ανάμεσα στις οποίες και την ελληνική κρίση που προηγήθηκε και διαθέτει τόσο την εμπειρία όσο και την ικανότητα να διαχειριστεί αποτελεσματικά όλες τις μεταβλητές που βρίσκονται υπό τον έλεγχο της δρώντας σε ένα ραγδαία μεταβαλλόμενο περιβάλλον.

Τομέας Μεταλλουργίας και Μεταλλείων

Η παγκόσμια ζήτηση για την αλουμίνα και το αλουμίνιο διατηρήθηκε θετική στο 2019 όμως παράλληλα αυξήθηκε η προσφορά (ενδεικτικά, επαναφορά της παραγωγής στην Alunorte, επέκταση παραγωγικής δυναμικότητας στην EGA) με αποτέλεσμα να εμφανισθούν πιέσεις στις τιμές ιδιαίτερα στο 2^ο εξάμηνο του έτους.

Η πτωτική πορεία που κατέγραψαν οι τιμές του Αλουμινίου στο μέσο του 2018 συνεχίστηκε σε όλο το 2019 με αποτέλεσμα να φτάσει η τιμή του αλουμινίου στο LME 3m οριακά επάνω από τα επίπεδα των 1.700\$/t. Η μέση τιμή διαμορφώθηκε κοντά στα \$1.810/t σημειώνοντας πτώση της τάξεως του 14%.

Πτωτική εικόνα ανά τρίμηνο παρατηρήθηκε και στα premia των προϊόντων Αλουμινίου. Συγκριτικά με το 2018, τα premia των κολονών κατέγραψαν οριακή πτώση σε αντίθεση με αυτά των πλακών όπου παρατηρήθηκε πτώση κατά περίπου 10%.

Ο δείκτης API της αλουμίνας μετά τις πρωτοφανείς επιδόσεις του 2018 περιορίστηκε κατά περίπου 30% στο 2019 όταν εξέλειψαν οι λόγοι που οδήγησαν στην εκρηκτική άνοδο των τιμών στο προηγούμενο έτος (κυρώσεις των ΗΠΑ που επηρέασαν το μεγαλύτερο παραγωγό αλουμίνας και αλουμινίου εκτός Κίνας καθώς το μερικό σταμάτημα του μεγαλύτερου εργοστασίου παραγωγής αλουμίνας στον κόσμο, «ALUNORTE»).

Το δολάριο ΗΠΑ ενδυναμώθηκε κατά περίπου 5% έναντι του Ευρώ, με την ισοτιμία να διαμορφώνεται στο 1,12 για το 2019 από 1,18 στην αντίστοιχη περίοδο του 2018.

Η τιμή των ρύπων που επηρεάζει τόσο άμεσα όσο και έμμεσα το κόστος παραγωγής αυξήθηκε σημαντικά κατά 55% έναντι της μέσης τιμής του 2018, σταθεροποιούμενη στα επίπεδα γύρω από τα 25€/t από το δεύτερο τρίμηνο του 2019 και μετά.

Οι μειωμένες τιμές των πρώτων υλών (εκτός των βωξιτών) και του φυσικού αερίου στο 2019 έναντι αυτών του 2018 ανακούφισαν το κόστος παραγωγής.

Η επιτυχημένη πολιτική αντιστάθμισης που τέθηκε σε εφαρμογή ήδη από το 2018 έδωσε πολύ θετικά αποτελέσματα, ιδιαίτερα στο LME όπου αντίθετα με την κίνηση των τιμών στην αγορά η εταιρεία πέτυχε αύξηση κατά περίπου 15% έναντι αυτών του 2018. Παράλληλα, περιορίσε την αρνητική επίδραση των ρύπων έχοντας προαγοράσει σε χαμηλότερες τιμές από αυτές που διαμορφώθηκαν στην αγορά.

Από την αρχή του 2019 και προκειμένου να προφυλαχθούν τα αποτελέσματα του κλάδου από τα διαφαινόμενα προβλήματα στις τιμές της αλουμίνας και του αλουμινίου, κατατέθηκε και ξεκίνησε ένα νέο πρόγραμμα ανταγωνιστικότητας για τη Μεταλλουργία με την ονομασία «ΗΦΑΙΣΤΟΣ». Το πρόγραμμα αναμένεται να διαρκέσει για δύο έτη και περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων δράσεις μείωσης κόστους σε πρώτες ύλες, μεταφορικών και ενέργειας αλλά και αύξησης παραγωγής και ιδιαίτερα μέσω της εισαγωγής στην παραγωγή δευτερόχυτου αλουμινίου που εκτός από τα οικονομικά αποτελέσματα βελτιώνει και το περιβαλλοντικό αποτύπωμα της μεταλλουργίας. Προς το σκοπό αυτό εξαγοράστηκε στο τέλος Μαΐου 2019 η εταιρεία ΕΠΑΛΜΕ που ειδικεύεται στην παραγωγή κολονών από δευτερόχυτο αλουμίνιο. Επιπλέον, εγκαταστάθηκε και τέθηκε σε λειτουργία προς τα τέλη του 2019 μία νέα εγκατάσταση χύτευσης πλακών στο εργοστάσιο της Αλουμινίου της Ελλάδος. Η επιπλέον παραγωγική δυναμικότητα που θα προσδώσει η νέα εγκατάσταση θα καλυφθεί από αγορές ανακυκλωμένου αλουμινίου. Στόχος του προγράμματος «ΗΦΑΙΣΤΟΣ» αναφορικά με την αύξηση παραγωγής στο αλουμίνιο είναι να ανέλθει η παραγωγική δυναμικότητα της Μεταλλουργίας στους 250kt ανά έτος (με συμμετοχή του δευτερόχυτου μετάλλου κατά περίπου 65kt/έτος (ΕΠΑΛΜΕ & ΑτΕ).

Τον Νοέμβριο του 2019 ο τομέας της Μεταλλουργίας εντάχθηκε στην Πρωτοβουλία Υπεύθυνης Διαχείρισης Αλουμινίου (Aluminium Stewardship Initiative - ASI).

Εξαιρετικές επιδόσεις καταγράφηκαν στην ασφάλεια των εργαζομένων στο εργοστάσιο της ΑτΕ. Διανύθηκε ένα ημερολογιακό έτος χωρίς ατύχημα με διακοπή εργασίας.

Τομέας Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών

Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες

Η θετική πορεία του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών (Τομέας Έργων EPC) αντανακλάται στα οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης του 2020, τα οποία και επιβεβαιώνουν την ανθεκτικότητα του Τομέα EPC. Συγκεκριμένα, ο κύκλος εργασιών του Τομέα Έργων EPC για την τρέχουσα χρήση 2019 ανήλθε σε € 665,8 εκ. έναντι € 367,3 εκ. της προηγούμενης χρήσης.

Οι κυριότεροι παράγοντες που συντέλεσαν στην ανωτέρω πορεία του Τομέα Έργων EPC, είναι:

α) Το έργο «Σχεδιασμός, Προμήθεια και Κατασκευή Φωτοβολταϊκού Ηλεκτροπαραγωγικού Σταθμού μέγιστης ισχύος 300 MWp» στην περιοχή Ταλαβάν της Ισπανίας (TALASOL) συμβατικού τιμήματος € 192,5 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 129,4 εκ.

β) Η συνέχιση του έργου «Μελέτη, Προμήθεια και κατασκευή (EPC) Σταθμού Παραγωγής Ενέργειας ισχύος 250 MW» στην Γκάνα συμβατικού τιμήματος \$ 369 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 116,47 εκ.

γ) Το έργο «Προμήθεια, Σχεδιασμός και Κατασκευή Φωτοβολταϊκού Ηλεκτροπαραγωγικού Σταθμού μέγιστης ισχύος 170,65 MWp» που βρίσκεται στο δήμο Pica της περιφέρειας Tataraca στη Χιλή (ATACAMA) συμβατικού τιμήματος \$ 107,6 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 84,5 εκ.

δ) Το έργο «Προμήθεια, Σχεδιασμός και Κατασκευή Φωτοβολταϊκού Ηλεκτροπαραγωγικού Σταθμού μέγιστης ισχύος 100 MWp» στην περιοχή Ζαμπούλ του Καζακστάν (MKAT) συμβατικού τιμήματος \$ 78,4 εκ. και KZT 5.118,7 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 78,2 εκ.

ε) Το έργο «Longridge Project Μεγάλη Βρετανία, Preston, Storage Batteries Project (Συσσωρευτές Αποθήκευσης Ενέργειας συνολικής ισχύος 49 MW) με συμβατικό τίμημα GBP 27,16εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 30,8 εκ.

στ) το έργο «Παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών μελέτης, προμήθειας και κατασκευής (EPC) σε τέσσερα πανεπιστήμια, η οποία συμπεριλαμβάνει υβριδικές μονάδες παραγωγής ενέργειας με χρήση ανανεώσιμων πηγών και αποθήκευσης ενέργειας, τον οδικό φωτισμό και τα εκπαιδευτικά κέντρα, καθώς επίσης και τις υπηρεσίες λειτουργίας και συντήρησης» στη Νιγηρία συμβατικού τιμήματος NGN 12,6 δισ. (περίπου €31,2εκ.) , που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 24,8 εκ.

ζ) Η συνέχιση του έργου «Κατασκευή υπολειπομένων έργων υποδομής, υποδομής, σηματοδότησης - τηλεδιόκησης, τηλεπικοινωνιών και ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων σηράγγων για τη νέα σιδηροδρομική γραμμή Κιάτο - Ροδόδ αφνη» συμβατικού τιμήματος € 250,6 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 23 εκ.

η) Το έργο «Προμήθεια, Σχεδιασμός και Κατασκευή Φωτοβολταϊκού Ηλεκτροπαραγωγικού Σταθμού μέγιστης ισχύος 28 MWp» στην περιοχή Κιζλοντά του Καζακστάν (NOMAD) συμβατικού τιμήματος \$ 21,6 εκ. και KZT 1.444,3 εκατ. που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 22,2 εκ.

θ) Η συνέχιση του έργου «Μελέτη, Προμήθεια και κατασκευή (EPC) Σταθμού Παραγωγής Ενέργειας ισχύος 192 MW» στην Γκάνα συμβατικού τιμήματος \$ 186,2 εκ., που στην τρέχουσα χρήση κατέγραψε κύκλο εργασιών ύψους € 18,7 εκ.

Τα λειτουργικά κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA) του Τομέα Έργων EPC του 2019 ανήλθαν στα € 51,2 εκ.

Σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2019

Στις αρχές του 2019 Η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. υπέγραψε σύμβαση για την κατασκευή του Εμπορευματοικού Κέντρου Θριασίου, αρχικού συμβατικού ποσού €109 εκατ. Η σύμβαση συνάφθηκε με την ένωση των εταιρειών ETBA BΠΕ-Goldair (ΘΕΚ Α.Ε.), που αποτελεί τον Παραχωρησιούχο του Έργου, με διάρκεια παραχώρησης 60 ετών. Το Έργο αφορά στην Μελέτη και Κατασκευή του πρώτου Logistics Park στην Ελλάδα, που περιλαμβάνει την ανάπτυξη αποθηκών καθώς και υποστηρικτικών κτηρίων συνολικής επιφάνειας 235.000 m2 εντός οικοπέδου επιφάνειας 588 στρεμμάτων, ιδιοκτησίας ΓΑΙΑΟ-ΣΕ. Παράλληλα με τις κατασκευές των κτηριακών εγκαταστάσεων, θα κατασκευαστεί οδικό και σιδηροδρομικό δίκτυο εντός του πάρκου, με σκοπό την δυνατότητα ανεφοδιασμού των αποθηκών, με συνδυασμό μεταφορικών μέσων, μία δυνατότητα μοναδική για τα ελληνικά δεδομένα.

Επίσης εντός του 2019 η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. υπέγραψε σύμβαση με την JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, εταιρεία ηλεκτρισμού της Λιουμπλιάνας, που δραστηριοποιείται στην παραγωγή, μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας, λειτουργώντας το μεγαλύτερο σύστημα τηλεθέρμανσης της Σλοβενίας. Η σύμβαση αφορά στην Μελέτη, Προμήθεια και Κατασκευή (EPC) μιας νέας μονάδας Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού - Θερμότητας (CHP) στη Λιουμπλιάνα της Σλοβενίας, αντικαθιστώντας, σε μεγάλο βαθμό, την παραγωγή ενέργειας από άνθρακα με φυσικό αέριο, μειώνοντας έτσι την κατανάλωση άνθρακα κατά 70%. Η νέα μονάδα συμπαγωγής διπλού καυσίμου (φυσικό αέριο και ελαφρύ πετρέλαιο), με συνολική ηλεκτρική ισχύ 110MW, αναμένεται να συμβάλει σημαντικά στην κάλυψη των αναγκών ηλεκτρικής ενέργειας και τηλεθέρμανσης των πολιτών της Λιουμπλιάνα. Η αξία της σύμβασης ανέρχεται σε €118 εκατ.

Η METKA EGN εντός του 2019, ολοκλήρωσε την υπογραφή συμβάσεων με την Total Eren για τη Μελέτη - Προμήθεια - Κατασκευή (EPC), δύο φωτοβολταϊκών έργων στο Καζακστάν, συνολικής ισχύος 128 MWp. Συγκεκριμένα, το πρώτο έργο («Nomad») είναι μία φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονάδα, ισχύος 28 MWp που βρίσκεται κοντά στο χωριό Zhalagash στην περιοχή Kyzylorda και το δεύτερο έργο («M-KAT») είναι μία έτερη φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονάδα ισχύος 100 MWp που βρίσκεται δίπλα στο χωριό Shu στην περιοχή Zhambyl. Η METKA EGN διακρίνεται μεταξύ των προτιμητέων προμηθευτών της Total Eren. Αυτό το καθεστώς αντανάκλα την εμπιστοσύνη, την τεχνογνωσία και την αξιοπιστία που έχει επιτύχει η METKA EGN στην αγορά. Η συνολική συμβατική αξία των έργων ανέρχεται σε περίπου 117 εκ. δολάρια ΗΠΑ.

Επίσης η METKA EGN υπέγραψε σύμβαση με την Atacama Solar SA, θυγατρική του ανεξάρτητου παραγωγού ηλιακής ενέργειας Sonnedix, προκειμένου να αναλάβει το έργο Atacama Solar II, ισχύος 170,65MWp που βρίσκεται στο δήμο Pica της περιφέρειας Tarapaca στη Χιλή. Το έργο αφορά τη Μελέτη – Προμήθεια - Κατασκευή (EPC) της μονάδας Atacama Solar II, καθώς και τη σύμβαση για τη λειτουργία και συντήρηση (O&M) για δύο χρόνια. Η συνολική συμβατική αξία του έργου ανέρχεται σε 109 εκ. δολάρια ΗΠΑ.

Παράλληλα εντός του 2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη συμφωνία για την απόκτηση του υπολοίπου των μετοχών (49,9%) που δεν κατέχει ήδη στην εταιρεία METKA EGN Ltd. Μετά την ολοκλήρωση της συναλλαγής, η MYTILINEOS θα καταστεί μοναδική μέτοχος (100%) της METKA EGN Ltd. Η συναλλαγή αυτή πραγματοποιείται στο πλαίσιο του συνολικού ενεργειακού σχεδιασμού της MYTILINEOS που θα περιλαμβάνει πλέον και πλατφόρμα δραστηριοποίησης στην κατασκευή, λειτουργία, χρηματοδότηση και μεταπώληση (trade sale) φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής και αποθήκευσης ενέργειας στην Ελλάδα, αλλά κυρίως στις παγκόσμιες αγορές. Η ολική εξαγορά της METKA EGN εξασφαλίζει προφανείς συνέργειες: Στην εξαιρετική τεχνογνωσία που έχει αναπτύξει τα τελευταία χρόνια η METKA EGN, έρχεται να προστεθεί η χρηματοοικονομική ευελιξία, η δυνατότητα εξασφάλισης των πιο επωφελών συμφωνιών με προμηθευτές και πελάτες και βέβαια το μέγεθος, ειδικά σε ό,τι αφορά την επενδυτική (BOT) δραστηριότητα της MYTILINEOS.

Η MYTILINEOS μέσω της θυγατρικής της METKA EGN έχει προβεί στη σύναψη μίας σειράς συμβάσεων που αφορούν νέα συστήματα αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες (BESS) με την Gresham House στο Ηνωμένο Βασίλειο, με την

οποία έχουν μακρόχρονη συνεργασία. Οι νέες συμβάσεις αφορούν ολοκληρωμένες λύσεις που περιλαμβάνουν τη μελέτη, την προμήθεια και την κατασκευή τεσσάρων νέων μονάδων, καθώς επίσης και την επέκταση των συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες σε τέσσερις λειτουργικές μονάδες. Η συνολική εγκατεστημένη ισχύς των νέων έργων υπερβαίνει τα 150MW με περισσότερες από 275MWh αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες. Η αξία των νέων συμβάσεων ανέρχεται σε περίπου 105 εκ. ευρώ.

Τέλος, θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των ήδη αναληφθέντων έργων για τον Όμιλο ανέρχεται σε € 915 εκ και παρακάτω παρατίθεται πίνακας με την αναμενόμενη αναγνώριση ως έσοδο για τα κυριότερα έργα ανά χώρα τα οποία έχουν σημαντική στο συνολικό ανεκτέλεστο υπόλοιπο. Σχετικά με το έργο στη Λιβύη, η Εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις, ώστε εφόσον υπάρξουν οι κατάλληλες προϋποθέσεις για την απρόσκοπτη υλοποίηση του έργου, να ξεκινήσουν οι εργασίες.

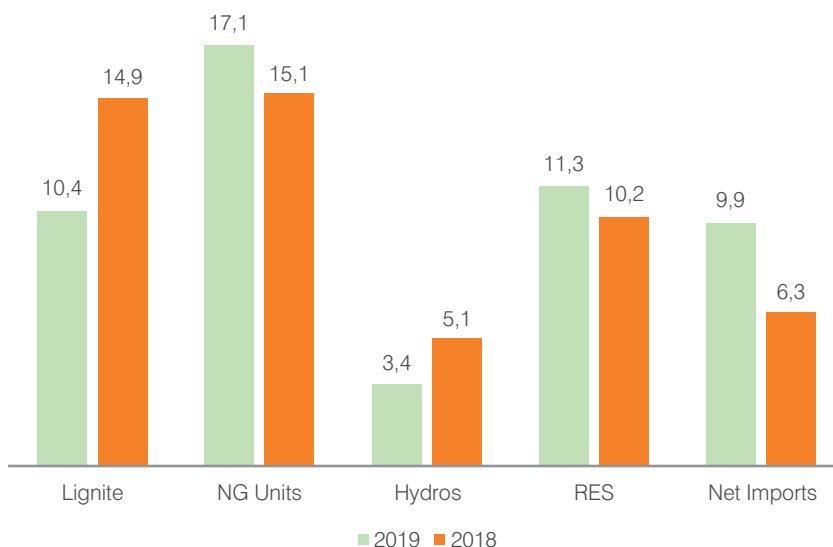
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Έως 1 έτος	1-3 έτη	3-5 έτη	Σύνολο
ΓΚΑΝΑ	51.983	1.106	-	53.089
ΛΙΒΥΗ	-	347.129	-	347.129
ΕΛΛΑΔΑ	82.343	66.026	51.134	199.503
ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ	60.735	-	-	60.735
ΙΣΠΑΝΙΑ	61.235	-	-	61.235
ΣΛΟΒΕΝΙΑ	88.202	24.205	-	112.407
ΛΟΙΠΑ	39.263	40.602	-	79.864
Σύνολο	383.760	479.067	51.134	913.962

* Στον παραπάνω πίνακα δεν περιλαμβάνεται ποσό € 420 εκ. που αφορά στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο του έργου Deir Azzur για το οποίο ο Όμιλος όπως έχει σχετικά ανακοινώσει έχει παγώσει την εκτέλεση των εργασιών στο site.

Τομέας Ηλεκτρικής Ενέργειας και εμπορίας Φυσικού Αερίου

Το 2019 η ζήτηση για ηλεκτρική ενέργεια παρουσίασε αύξηση κατά 1,3% σε σχέση με το 2018. Ο συνδυασμός αυξημένης ζήτησης, χαμηλών τιμών φυσικού αερίου (ειδικότερα στο 2ο εξάμηνο του 2019), υψηλότερων τιμών CO₂ και χαμηλότερης υδροηλεκτρικής παραγωγής είχε ως αποτέλεσμα την σημαντικά αυξημένη παραγωγή των μονάδων ΦΑ (κατά 13,5% σε σχέση με το 2018). Η μέση τιμή στην χονδρεμπορική αγορά (ΟΤΣ) διαμορφώθηκε στα 63,8 €/MWh, αυξημένη κατά 5,7% σε σύγκριση με το 2018.

Στο διάγραμμα που ακολουθεί εμφανίζεται η κάλυψη (ανά πηγή) της συνολικής ζήτησης ηλεκτρικής ενέργειας (σε TWhs) για 2019 και 2018:



Τα ανωτέρω (αυξημένη ζήτηση & υψηλή τιμή CO₂), σε συνδυασμό με την δυνατότητα προμήθειας ΦΑ, μέσω της αγοράς ανταγωνιστικών προμηθειών αερίου αγωγού και φορτίων ΥΦΑ, που οδήγησε σε ένα διαφοροποιημένο και ευέλικτο χαρτοφυλάκιο προμηθειών Φυσικού Αερίου καθώς και με τον υψηλό βαθμό απόδοσης, διαθεσιμότητας και αξιοπιστίας των μονάδων της Εταιρείας (δύο σταθμοί συνδυασμένου κύκλου και ένας σταθμός συμπαραγωγής υψηλής απόδοσης), είχαν ως αποτέλεσμα την αύξηση της παραγωγής τους στις 5,4 TWh (αύξηση 12,1% σε σύγκριση με το 2018). Οι 3 μονάδες της MYTILINEOS παρήγαγαν το 10,4% της ζήτησης και το 31,6% της παραγωγής από μονάδες φυσικού αερίου. Η συνολική παραγωγή από θερμικές και ανανεώσιμες μονάδες της Εταιρείας ανήλθε σε 5,8 TWh, ποσότητα που αντιστοιχεί στο 11,2% της συνολικής ζήτησης στο διασυνδεδεμένο σύστημα (συμπεριλαμβανομένων των καθαρών εισαγωγών). Η MYTILINEOS, εκμεταλλευόμενη το μεγάλο μέγεθος του χαρτοφυλακίου προμήθειας ΦΑ λόγω των πολύ υψηλών ιδίων αναγκών, καθώς και την μακροχρόνια εμπειρία της στην απευθείας προμήθεια τόσο LNG όσο και Φυσικού Αερίου αγωγού, από ένα ευρύ δίκτυο μεγάλων διεθνών προμηθευτών, συνεχίζει να δημιουργεί ευκαιρίες για προμήθεια ΦΑ σε ανταγωνιστικούς όρους, επωφελούμενη ταυτόχρονα από τις τρέχουσες τάσεις χαμηλών τιμών στην αγορά. Ως αποτέλεσμα, το κόστος προμήθειας φυσικού αερίου για τη MYTILINEOS ήταν κατά σημαντικά χαμηλότερο από τη μέση τιμή της ελληνικής αγοράς.

Η MYTILINEOS χάρη στα ανωτέρω έχει εισέλθει δυναμικά στην χονδρεμπορική αγορά (πωλήσεις σε τρίτους) τόσο στην αγορά της Ελλάδας όσο και στις γειτονικές αγορές των Βαλκανίων μέσω εξαγωγών. Η ευρεία δραστηριοποίηση της εταιρείας στην χονδρεμπορική αγορά λειτουργεί και αντίστροφα, καθώς η εταιρεία, διευρύνοντας το χαρτοφυλάκιο της, απέκτησε το ανταγωνιστικό πλεονέκτημα και την πρόσβαση σε ακόμη πιο ανταγωνιστικές πηγές προμήθειας. Το μερίδιο της MYTILINEOS επί των συνολικών εισαγωγών ΦΑ στην Ελλάδα, το 2019, ανήλθε πάνω από 35% με το 40% του χαρτοφυλακίου της να προορίζεται για πωλήσεις σε τρίτους.

Όσον αφορά τη δραστηριότητα της προμήθειας, η Protergia ενδυναμώνει σταθερά την παρουσία της κλείνοντας το 2019 με εκπροσώπηση πάνω από 180.000 μετρητές ηλεκτρισμού και πάνω από 13.000 μετρητές ΦΑ έναντι 129.000 και 4.500 πελατών το 2018.

Στις 2 Οκτωβρίου σε τελετή που πραγματοποιήθηκε στο ενεργειακό κέντρο του Αγ. Νικολάου έγινε η τοποθέτηση του θεμέλιου λίθου για την κατασκευή του νέου σταθμού συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο φυσικό αέριο (CCGT) 826 MW με τον αεριοστρόβιλο H-Class της General Electric. Η ημερομηνία έναρξης δοκιμαστικής λειτουργίας του σταθμού ηλεκτροπαραγωγής τοποθετείται στο τέλος του τέταρτου τριμήνου του 2021, συμβάλλοντας έτσι αποφασιστικά στη στήριξη της μετάβασης της χώρας προς ένα ενεργειακό μίγμα με σημαντικά μικρότερο ανθρακικό αποτύπωμα. Το έργο εκτελείται από τον Τομέα EPC & Infrastructure της εταιρείας με αξιοσημείωτες συνέργειες, εξασφαλίζοντας μειωμένο κόστος επένδυσης. Το τελευταίο δίμηνο του έτους εκτελέστηκαν πρόδρομες εργασίες προετοιμασίας του γηπέδου του σταθμού.

Στο 2019, λειτουργήσαν τρία νέα Αιολικά Πάρκα συνολικής ισχύος 34,5 MW ανεβάζοντας πλέον το δυναμικό παραγωγής της Εταιρείας από μονάδες Ανανεώσιμων Πηγών στα 211 MW ενώ παράλληλα βρίσκεται υπό κατασκευή 1 Αιολικό Πάρκο ισχύος 11 MW.

Τέλος, την 1η Ιουλίου του 2019, η Εταιρεία έλαβε, με επιτυχία, μέρος στην ανταγωνιστική διαδικασία έργων ΑΠΕ που προκήρυξε η ΠΑΕ για ένα επιπλέον Αιολικό Πάρκο ισχύος 44,0 MW και εντός του 2020 θα ξεκινήσει η κατασκευή του.

Συνολική επίδραση στον Κύκλο Εργασιών και στα Αποτελέσματα του Ομίλου

Συγκεκριμένα, οι επιδράσεις στον κύκλο εργασιών καθώς και στη λειτουργική αλλά και καθαρή κερδοφορία του Ομίλου κατά το 2019 σε σχέση με τη προηγούμενη χρήση έχουν ως εξής:

A. Κύκλος Εργασιών

Ποσά σε εκ. €	Τομέας Μεταλλουργίας και Μεταλλείων		Τομέας Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών	Τομέας Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο Ομίλου
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
Κύκλος Εργασιών 2018	549,5	1,3	367,3	608,1	1,6	(1,3)	1.526,5
Επιδράσεις από:							
Τιμές και “πριμ” προϊόντων	(12,0)		15,0	33,5			36,5
Οργανική επίδραση Ισοτιμίας \$/€	(7,5)						(7,5)
Διεθνείς Τιμές Μετάλλων (LME)	45,0						45,0
Κατασκευαστικά συμβόλαια			305,8				305,8
Υπηρεσίες συντήρησης			(22,3)				(22,3)
Όγκο παραγωγής - πωλήσεων	13,6			360,7			374,4
ΑΔΙ				(1,2)			(1,2)
Έσοδα οβέσεων				(5,0)			(5,0)
Πώληση φυσικού αερίου							-
Λοιπές μεταβολές - Έκτακτα	5,5	(0,7)			(1,6)	0,7	3,9
Κύκλος Εργασιών 2019	594,2	0,7	665,8	996,1	-	(0,7)	2.256,1

B. EBITDA Ομίλου

Ποσά σε εκ. €	Σύνολο Ομίλου	Σύνολο Ομίλου
EBITDA 2018	283,5	283,5
Εγγενές αποτέλεσμα	35,9	22,4
		Νέα Αιολικά Πάρκα σε λειτουργία
		Λοιπά
Έκτακτα αποτελέσματα	15,3	10,2
		Εκκαθάριση αντιστάθμισης CO2 παρελθοντικών ετών
		Αναθεωρήσεις τιμών BOTAS στα αποτελέσματα 2018 Ενέργειας
		Αναθεωρήσεις τιμών BOTAS στα αποτελέσματα 2018 Μεταλλουργίας
		Λοιπά
Επίδραση παραγόντων αγοράς	(92,7)	(45,5)
		Αλουμίνιο
		Αλουμίνια
		Ισοτιμία €/ \$ Μεταλλουργία
		CO2 Μεταλλουργία
		CO2 Ενέργεια
		ΑΔΙ
		Λοιπά
Αντιστάθμιση	71,2	71,2
EBITDA 2019	313,1	313,1

Γ. Καθαρή Κερδοφορία Ομίλου μετά από δικαιώματα μειοψηφίας

Ποσά σε εκ. €	Τομέας Μεταλλουργίας και Μεταλλείων	Τομέας Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών	Τομέας Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο Ομίλου	
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
Καθαρά Αποτελέσματα μετά από Δικαιώματα Μειοψηφίας 2018						141,2	
Επιδράσεις από:							
Λειτουργικά Αποτελέσματα μετά από αποσβέσεις (EBIT)	(4,2)	0,9	(5,1)	29,6	(5,2)	(0,9)	15,0
Καθαρά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (Έξοδα-Έσοδα)							(2,2)
Δικαιώματα Μειοψηφίας							(3,7)
Μη συνεχιζόμενες δραστηριότητες					0,9		0,9
Φόρους							(6,3)
Καθαρά Αποτελέσματα μετά από Δικαιώματα Μειοψηφίας 2019						144,9	

Δ. Πωλήσεις και Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων ανά τομέα δραστηριότητας

(Ποσά σε χιλιάδες €)					Μεταλλουργία
Πωλήσεις	Αλουμίνα	Αλουμίνιο	Λοιπά	Σύνολο	
2019	145.342	442.354	7.181	594.877	
2018	175.816	370.021	5.001	550.838	
EBITDA					
2019	44.117	117.025	594	161.736	
2018	83.090	82.596	(3.233)	162.453	

(Ποσά σε χιλιάδες €)					Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές
Πωλήσεις	Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Κατασκευή Φωτοβολταϊκών Πάρκων	Υπηρεσίες Συντήρησης & Λοιπά	Σύνολο	
2019	254.209	388.192	23.354	665.755	
2018	242.496	85.173	39.660	367.329	
EBITDA					
2019	20.293	29.060	1.864	51.217	
2018	41.368	4.489	9.002	54.859	

(Ποσά σε χιλιάδες €)

Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο

Πωλήσεις	Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	Παραγωγή Ηλεκτρικής Ενέργειας	Προμήθεια Φυσικού Αερίου	Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας	Σύνολο
2019	387.399	320.448	246.258	42.015	996.121
2018	258.133	271.296	50.790	27.856	608.074
EBITDA					
2019	596	55.696	14.096	30.527	100.914
2018	8.938	35.219	(2.019)	18.235	60.373

* Στα μεγέθη της κατηγορίας Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας δεν περιλαμβάνονται οι εταιρείες που ενοποιούνται σε επίπεδο Ομίλου με τη μέθοδο καθαρής θέσης οι οποίες κατέχουν μονάδες Ανανεώσιμων πηγών με δυναμικό παραγωγής 16MW.

(Ποσά σε χιλιάδες €)

Λοιπά

Διακοπείσες δραστηριότητες

Σύνολο

Πωλήσεις			
2019	-	(662)	(662)
2018	1.609	(1.337)	272
EBITDA			
2019	(3.250)	2.538	(712)
2018	2.371	3.503	5.874

Ο Όμιλος έχει την πολιτική να αξιολογεί τα αποτελέσματα και την απόδοση του σε μηνιαία βάση εντοπίζοντας έγκαιρα και αποτελεσματικά αποκλίσεις από τους στόχους και λαμβάνοντας αντίστοιχα διορθωτικά μέτρα. Ο Όμιλος μετράει την αποδοτικότητα του κάνοντας χρήση χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς:

-EBITDA (Operating Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation & Amortization) - «Λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων»: Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) καθώς και για τις επιδράσεις ειδικών παραγόντων όπως το μερίδιο στα λειτουργικά αποτελέσματα συγγενών όταν αυτές δραστηριοποιούνται σε έναν από τους Επιχειρηματικούς Τομείς δραστηριότητας του, αλλά και τις επιδράσεις απαλοιφών που πραγματοποιούνται σε συναλλαγές με τις προαναφερόμενες συγγενείς εταιρείες.

- ROCE (Return on Capital Employed) – «Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων»: Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων, με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια του Ομίλου τα οποία είναι το άθροισμα της Καθαρής Θέσης, του συνόλου των δανείων και των μακροπρόθεσμων προβλέψεων.

- ROE (Return on Equity) – «Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων»: Ο δείκτης διαιρεί τα κέρδη μετά από φόρους και μετά από Δικαιώματα μειοψηφίας με τα Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής.

- EVA (Economic Value Added) – «Προστιθέμενη οικονομική αξία»: Το μέγεθος αυτό υπολογίζεται πολλαπλασιάζοντας τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια με τη διαφορά ROCE – Κόστος Κεφαλαίου και αποτελεί το ποσό κατά το οποίο αυξάνεται η οικονομική αξία της εταιρείας. Ο Όμιλος για να υπολογίσει το κόστος κεφαλαίου χρησιμοποιεί τον τύπο του WACC – «Μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου».

Το Μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου υπολογίζεται ως τη συμμετοχή των Ιδίων Κεφαλαίων προς τα συνολικά κεφάλαια (Ίδια Κεφάλαια και Δανεισμός) επί την απόδοση των ιδίων κεφαλαίων* συν τη συμμετοχή του Δανεισμού προς τα συνολικά κεφάλαια (Ίδια Κεφάλαια και Δανεισμός) επί το κόστος δανεισμού προσαρμοσμένο με τον συντελεστή φόρου (λόγω εξοικονόμησης φόρων επί των τόκων που πληρώνονται).

$$WACC = \frac{E}{E+D} r_E + \frac{D}{E+D} r_D (1-T_c)$$

όπου

E είναι τα ίδια κεφάλαια (equity capital)

D είναι ο δανεισμός (debt)

rE είναι η απόδοση των ιδίων κεφαλαίων (return on equity)

rD είναι το κόστος δανεισμού (return on debt)

Tc είναι ο συντελεστής φορολογίας (company tax rate)

*Η απόδοση των ιδίων κεφαλαίων υπολογίζεται με τη χρήση του "Capital Asset Pricing Model" (CAPM) και είναι ίση με τον δείκτη απόδοσης ενός χρεογράφου απαλλαγμένο από κίνδυνο (risk-free) συν ασφάλιστρο κινδύνου (risk premium) πολλαπλασιασμένο με το συντελεστή «βήτα», ήτοι του δείκτη που περιγράφει τη σχέση μεταξύ της μεταβλητότητας της μετοχής και της μεταβλητότητας της αγοράς (beta coefficient).

Ο υπολογισμός του δείκτη Μεσοσταθμικού κόστους κεφαλαίου (WACC) για το 2019 ισούται με 7,25% και βασίζεται στις χώρες στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Οι παραπάνω δείκτες για το 2019 σε σύγκριση με το 2018 κινήθηκαν ως εξής:

EBITDA και EVA σε χιλ.€.

	2019	2018
EBITDA	313.155	283.559
ROCE	9,4%	10,2%
ROE	9,1%	9,4%
EVA	49.687	24.662

III. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ

Κατά τη διάρκεια της παρουσιαζόμενης περιόδου η Εταιρεία προέβη στις ακόλουθες αποφάσεις και ενέργειες:

- Την 07.01.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή σύμβασης για την κατασκευή του Εμπορευματικού Κέντρου Θριασίου, αρχικού συμβατικού ποσού €109 εκατ. Η σύμβαση συνάφθηκε με την ένωση των εταιρειών ETBA BIPPE-Goldair (ΘΕΚ Α.Ε.), που αποτελεί τον Παραχωρησιούχο του Έργου, με διάρκεια παραχώρησης 60 ετών. Το Έργο αφορά στην Μελέτη και Κατασκευή του πρώτου Logistics Park στην Ελλάδα, που περιλαμβάνει την ανάπτυξη αποθηκών καθώς και υποστηρικτικών κτηρίων συνολικής επιφάνειας 235.000 m² εντός οικοπέδου επιφάνειας 588 στρεμμάτων, ιδιοκτησίας ΓΑΙΑΟΣΕ. Παράλληλα με τις κατασκευές των κτηριακών εγκαταστάσεων, θα κατασκευαστεί οδικό και σιδηροδρομικό δίκτυο εντός του πάρκου, με σκοπό την δυνατότητα ανεφοδιασμού των αποθηκών, με συνδυασμό μεταφορικών μέσων, μία δυνατότητα μοναδική για τα ελληνικά δεδομένα. Η πρώτη φάση του Έργου αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός 24 μηνών από την έναρξη ισχύος της σύμβασης παραχώρησης, που τοποθετείται εντός του επόμενου τριμήνου.

- Την 16.01.2019 η η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ολοκλήρωση της απόκτησης του συνόλου των μετοχών (50%) που κατείχε η MOTOP ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. στην εταιρεία Μ ΚΑΙ Μ Α.Ε. ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ. Την 08.03.2019 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. η απόφαση της Περιφέρειας Αττικής με την οποία εγκρίθηκαν οι τροποποιήσεις των άρθρων 1&10 του καταστατικού της Μ ΚΑΙ Μ Α.Ε. ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ. Η επωνυμία της εταιρείας μετά τις τροποποιήσεις είναι «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «M-NG TRADING».

- Την 21.02.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη συμφωνία για την εξαγορά ποσοστού 60% της εταιρείας ZEOLÓGIC A.B.E.E («ZEOLÓGIC») με έδρα τη Θεσσαλονίκη, η οποία παρέχει καινοτόμες λύσεις στον τομέα επεξεργασίας υγρών και στερεών αποβλήτων. Η ZEOLÓGIC αποτελεί μια νεοφυή ελληνική επιχείρηση η οποία ιδρύθηκε το 2014 με στόχο την εκμετάλλευση της διεθνούς κατοχυρωμένης τεχνολογίας με βάση την γεωχημική διεργασία (Geochemical Active Clay Sedimentation - GACS) για την επεξεργασία υγρών και στερεών αποβλήτων. Η ZEOLÓGIC επεξεργάζεται σε δικές της εγκαταστάσεις και προμηθεύει τις μονάδες επεξεργασίας αποβλήτων τις οποίες εγκαθιστά, με τα απαραίτητα χημικά αναλώσιμα για την μακροχρόνια λειτουργία τους. Η στρατηγική της συνεργασία με την MYTILINEOS θα επιτρέψει στη ZEOLÓGIC να διεισδύσει σε νέες αγορές, σε διεθνές επίπεδο, αλλά και να αναπτύξει τις καινοτόμες τεχνολογίες της σε νέες εφαρμογές. Ταυτόχρονα, η MYTILINEOS

και ειδικότερα ο Τομέας Έργων EPC και Υποδομών μπορούν να επεκτείνουν περαιτέρω την δραστηριότητά τους στον τομέα των Περιβαλλοντικών Έργων και της κυκλικής οικονομίας.

- Την 04.04.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή σύμβασης με την JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, εταιρεία ηλεκτρισμού της Λιουμπλιάνας, που δραστηριοποιείται στην παραγωγή, μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας, λειτουργώντας το μεγαλύτερο σύστημα τηλεθέρμανσης της Σλοβενίας. Η σύμβαση αφορά στην Μελέτη, Προμήθεια και Κατασκευή (EPC) μιας νέας μονάδας Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού - Θερμότητας (CHP) στη Λιουμπλιάνα της Σλοβενίας, αντικαθιστώντας, σε μεγάλο βαθμό, την παραγωγή ενέργειας από άνθρακα με φυσικό αέριο, μειώνοντας έτσι την κατανάλωση άνθρακα κατά 70%. Το αντικείμενο του έργου περιλαμβάνει την προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία 2 αεριοστρόβιλων Siemens και 2 λεβήτων ανάκτησης θερμότητας με βοηθητικό εξοπλισμό, συμπεριλαμβανομένων όλων των απαραίτητων κατασκευαστικών εργασιών και εργασιών σύνδεσης με τον υφιστάμενο ατμοστρόβιλο, καθώς και με τον υπόλοιπο υφιστάμενο εξοπλισμό. Το έργο θα περατωθεί μέσα σε διάστημα 30 μηνών από την ημερομηνία έναρξης του έργου, η οποία προβλέπεται να είναι εντός του πρώτου εξαμήνου του 2019, μετά και την ολοκλήρωση των απαραίτητων αδειοδοτικών διαδικασιών. Η αξία της σύμβασης ανέρχεται σε €118 εκατ.

- Την 13.05.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η θυγατρική της εταιρεία METKA EGN υπέγραψε σύμβαση με την εταιρεία Eni Tunisia B.V. με αντικείμενο τη μελέτη, προμήθεια και κατασκευή (EPC) ενός καινοτόμου, υβριδικού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας στην πετρελαϊκή εγκατάσταση ADAM στην Περιφέρεια Ταταουίν της Τυνησίας. Το έργο θα λειτουργεί εκτός δικτύου και περιλαμβάνει την εγκατάσταση 5 MW ηλιακής ενέργειας, καθώς και σύστημα μπαταριών για αποθήκευση ενέργειας, ενώ θα αξιοποιηθούν συνδυαστικά και με τους υφιστάμενους αεριοστρόβιλους. Η παραγόμενη ενέργεια του υβριδικού αυτού συστήματος θα καταναλώνεται επί τόπου στις ιδιοκαταναλώσεις της πετρελαϊκής εγκατάστασης της Eni, ώστε να μειωθεί σημαντικά η κατανάλωση φυσικού αερίου στην παραγωγή και κατά συνέπεια αποφυγή εκπομπών 6.500 τόνων CO₂ / έτος. Η εκτέλεση του έργου έχει ήδη ξεκινήσει και βάσει σύμβασης θα διαρκέσει 8 μήνες, ενώ για τα επόμενα δύο χρόνια η METKA EGN θα παρέχει υπηρεσίες για τη λειτουργία και τη συντήρηση του έργου.

- Την 17.05.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή της σύμβασης ΔΕΑ -99595/2019 με τον Ανεξάρτητο Διαχειριστή Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΑΔΜΗΕ Α.Ε.), σε consortium με την Κινέζικη εταιρεία Sieyuan Electric Co. Ltd. Το έργο αφορά στην κατασκευή του νέου Κέντρου Υπερυψηλής Τάσης (KYT) στην Κόρινθο και αποτελεί ένα από τα βασικά έργα του «Διαδρόμου Β» της Επέκτασης του Συστήματος 400 kV προς την Πελοπόννησο. Η σύμβαση περιλαμβάνει την μελέτη, προμήθεια υλικών και κατασκευή «με το κλειδί στο χέρι» ("Turn-key project") του KYT GIS 400kV / 150kV Κορίνθου, που θα δια-

θέτει εξοπλισμό GIS 400kV & 150kV εγκατεστημένο εντός κτηρίων, δύο αυτο-μετασχηματιστές 400/150/30kV, 280/280/60MVA έκαστος, με τα αντίστοιχα συγκροτήματα αυτεπαγωγών 30kV, 50MVAr εκάστη, υπαίθριας εγκατάστασης και αυτόματο ψηφιακό σύστημα προστασίας και ελέγχου. Επιπλέον της κατασκευής του έργου, αναλαμβάνεται και σύμβαση συντήρησης του ψηφιακού συστήματος ελέγχου και προστασίας του ΚΥΤ για δέκα (10) έτη, μετά την Προσωρινή Παραλαβή του έργου. Η σύμβαση για το έργο υπογράφηκε στις 16 Μαΐου και η διάρκειά του θα είναι 26 μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης. Η αξία του συμβολαίου είναι ύψους 20,6 εκ. ευρώ.

- Την 03.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την επίσημη ολοκλήρωση της εξαγοράς του 97,87% του μετοχικού κεφαλαίου της ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε. ("ΕΠΑΛΜΕ") με έναρξη ισχύος στις 30 Μαΐου 2019. Όπως αναφέρεται στην αρχική ανακοίνωση της 23.10.2018, η ΕΠΑΛΜΕ δραστηριοποιείται στη βιομηχανική παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία μετάλλων και ιδιαίτερα κραμάτων αλουμινίου και προϊόντων τους. Στο πλαίσιο της συνεχιζόμενης δέσμευσης της MYTILINEOS για δίκαιες ανταγωνιστικές πρακτικές, ισχύουν οι ακόλουθες προϋποθέσεις: (α) να μην εξαρτάται η παροχή υπηρεσιών αναχύτευσης καθαρών απορριμμάτων αλουμινίου στους πελάτες της ΕΠΑΛΜΕ από τον όρο της προμήθειας των εν λόγω πελατών με πρωτόχυτο αλουμίνιο της MYTILINEOS (πρώην ΑΤΕ), (β) να μην εξαρτάται η προμήθεια πρωτόχυτου αλουμινίου παραγωγής της MYTILINEOS από τον όρο παροχής υπηρεσιών αναχύτευσης καθαρών απορριμμάτων αλουμινίου από την ΕΠΑΛΜΕ, (γ) να διατηρήσουν την παροχή των υπηρεσιών αναχύτευσης στους υφιστάμενους και φερέγγυους πελάτες της ΕΠΑΛΜΕ, εφόσον τηρούνται οι μεταξύ τους συμφωνίες, και (δ) να μην δεσμεύουν τους πελάτες τους με οποιονδήποτε όρο αποκλειστικότητας αναφορικά με προμήθεια δευτερόχυτου αλουμινίου και παροχή υπηρεσιών αναχύτευσης, σε γραπτές ή προφορικές συμφωνίες που συνάπτουν. Η διάρκεια των ανωτέρω δεσμεύσεων ορίζεται σε τρία (3) χρόνια από την έκδοση της σχετικής υπ' αριθμ. 682/03.04.2019 απόφασης της Επιτροπής Ανταγωνισμού. Σε περίπτωση αλλαγής των ανταγωνιστικών συνθηκών στις σχετικές αγορές η MYTILINEOS δύναται να αιτηθεί στην Επιτροπή Ανταγωνισμού την επανεξέταση των δεσμεύσεων πριν τη λήξη της τριετίας.

- Την 05.06.2019 η MYTILINEOS σε κοινοπραξία με την εταιρεία ΞΑΝΘΑΚΗΣ ΑΤΕ ανακοίνωσε την υπογραφή της σύμβασης Α.Δ. 1509 με την ΕΡΓΑ ΟΣΕ Α.Ε., για το έργο «Κανονικοποίηση της υφιστάμενης μετρικής μονής σιδηροδρομικής γραμμής Ισθμού - Λουτρακίου με ηλεκτροκίνηση». Αναλυτικότερα, το έργο αφορά την επέκταση του Προαστιακού Σιδηροδρόμου στο τμήμα Ισθμού - Λουτρακίου, με ηλεκτροκίνηση, που θα συνδεθεί και με την υπάρχουσα Σιδηροδρομική Γραμμή Υψηλών Ταχυτήτων (Σ.Γ.Υ.Τ.), του Προαστιακού Σιδηροδρόμου μεταξύ Αεροδρομίου -Κορίνθου-Κιάτου- Αιγίου. Εκτός από τις σιδηροδρομικές εργασίες με ηλεκτροκίνηση, η κοινοπραξία MYTILINEOS – ΞΑΝΘΑΚΗΣ αναλαμβάνει τόσο την ανακαίνιση των κτιριακών εγκαταστάσεων του Σ.Σ. Ισθμού όσο και τη βελτίωση του περιβάλλοντος χώρου. Παράλληλα, θα κατασκευαστούν νέες αποβάθρες στον Σταθμό Ισθμού και στις Στάσεις Καζίνο (Μηχανικού) και Λουτρακίου, ενώ θα τοποθετηθούν σύγχρονα Αυτόματα Συστήματα Ισόπεδων Διαβάσεων (Α.Σ.Ι.Δ.). Η σύμβαση για το έργο υπογράφηκε στις 4 Ιουνίου, στην οποία προβλέπεται διάρκεια κατασκευής 18 μηνών από την ημερομηνία υπογραφής της. Η καθαρή αξία του συμβολαίου είναι ύψους €6,4 εκ. και η χρηματοδότηση του έργου θα γίνει μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.

- Την 19.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ημερομηνία προσδιορισμού (Record Date) των δικαιούχων τόκου του ΚΟΔ για την 4η Περίοδο Εκτοκισμού, σύμφωνα με τους όρους του από 27.06.2017 Κοινού Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ήτοι από 27.12.2018 έως 27.06.2019. Το μικτό ποσό των οφειλόμενων τόκων για την 4η Περίοδο Εκτοκισμού ανέρχεται στο ποσό των 4.701.666,67 ευρώ, ήτοι ποσό 15,6722222222 ευρώ ανά ομολογία, το οποίο έχει υπολογισθεί με επιτόκιο 3,10% ετησίως (προ φόρων), και αντιστοιχεί σε 300.000 ομολογίες που τελούν υπό διαπραγμάτευση την ημέρα εκείνη στην οργανωμένη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η καταβολή των τόκων προς τους ομολογιούχους πραγματοποιήθηκε την 27.06.2019 μέσω της «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. (ATHEXCSD) ».

- Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 24ης Ιουνίου 2019

Στις 24 Ιουνίου 2019 πραγματοποιήθηκε η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση

των μετόχων της Εταιρείας, όπου μεταξύ άλλων ελήφθησαν οι παρακάτω κύριες αποφάσεις:

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενοποιημένων ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 01.01.2018 έως 31.12.2018, των σχετικών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή, καθώς και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

2. Έγκριση διάθεσης αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης από 01.01.2018 έως 31.12.2018, διανομή μερίσματος και χορήγηση αμοιβών από τα κέρδη.

3. Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τη χρήση 01.01.2018 έως 31.12.2018.

4. Εκλογή τακτικών και αναπληρωματικών ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας χρήσης κατά ΔΛΠ και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

5. Έγκριση πολιτικής αποδοχών για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

6. Τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της Εταιρείας – αλλαγή επωνυμίας.

7. Προσαρμογή του καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 – Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας.

8. Έγκριση κατάθεσης αιτημάτων υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/2016 επενδύσεων στις εγκαταστάσεις παραγωγής αλουμίνιας και αλουμινίου στον Άγιο Νικόλαο Βοιωτίας.

9. Έγκριση δημιουργίας λογαριασμού ειδικού αποθεματικού από ανάληψη φορολογηθέντων αποθεματικών για την κάλυψη ίδιας συμμετοχής στο πλαίσιο επενδυτικού σχεδίου κατασκευής αιολικού σταθμού παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας αρχικής ισχύος 13,8MW.

- Την 24.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη συμφωνία για την απόκτηση του υπολοίπου των μετοχών (49,9%) που δεν κατέχει ήδη στην εταιρεία METKA EGN Ltd. Μετά την ολοκλήρωση της συναλλαγής, η MYTILINEOS θα καταστεί μοναδική μέτοχος (100%) της METKA EGN Ltd. Η συναλλαγή αυτή πραγματοποιείται στο πλαίσιο του συνολικού ενεργειακού σχεδιασμού της MYTILINEOS που θα περιλαμβάνει πλέον και πλατφόρμα δραστηριοποίησης στην κατασκευή, λειτουργία, χρηματοδότηση και μεταπώληση (trade sale) φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής και αποθήκευσης ενέργειας στην Ελλάδα, αλλά κυρίως στις παγκόσμιες αγορές.

- Τον Ιούλιο 2019 η θυγατρική εταιρεία της MYTILINEOS, METKA EGN, ανακοίνωσε την υπογραφή συμβάσεων με την Total Eren για τη Μελέτη – Προμήθεια - Κατασκευή (EPC), δύο φωτοβολταϊκών έργων στο Καζακστάν, συνολικής ισχύος 128 MWp. Συγκεκριμένα, το πρώτο έργο («Nomad») είναι μία φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονά-

δα, ισχύος 28 MWp που βρίσκεται κοντά στο χωριό Zhalagash στην περιοχή Kyzylorda και το δεύτερο έργο ("M-KAT") είναι μία έτερη φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονάδα ισχύος 100 MWp που βρίσκεται δίπλα στο χωριό Shu στην περιοχή Zhambyl. Και τα δυο έργα θα είναι τα μόνα με το συγκεκριμένο σύστημα στήριξης στο Καζακστάν και αναμένεται να τεθούν σε λειτουργία μέχρι τα τέλη του 2019. Μόλις ολοκληρωθούν, οι Nomad και M-KAT αναμένεται να παράγουν μαζί 225 GWh ετησίως, καλύπτοντας τις ανάγκες περίπου 40.000 κατοίκων του Καζακστάν και εξοικονομώντας περίπου 300.000 τόνους CO₂ ετησίως. Το συνολικό κόστος του έργου για το Nomad και το M-Kat για την Total Eren ανέρχεται σε 157 εκ. δολάρια ΗΠΑ.

• Επίσης, τον ίδιο μήνα ανακοίνωσε την έναρξη της κατασκευής του νέου σταθμού παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Η MYTILINEOS έχοντας ολοκληρώσει όλες τις απαιτούμενες αδειοδοτικές διαδικασίες θα ξεκινήσει το φθινόπωρο τις κατασκευαστικές εργασίες ενός από τους μεγαλύτερους σταθμούς συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο φυσικό αέριο (CCGT) στην Ευρώπη, με τη συνδρομή και εμπειρία του Τομέα Έργων EPC – METKA. Ο νέος σταθμός CCGT θα είναι ισχύος 826MW και θα κατασκευαστεί στο Ενεργειακό Κέντρο της εταιρείας στον Αγ. Νικόλαο. Ο σταθμός, ο οποίος θα έχει ως βασικό προμηθευτή την GE, θα έχει αεριοστρόβιλο τεχνολογίας class H, με θερμική απόδοση μεγαλύτερη από 63%, γεγονός που θα τον καθιστά τον πιο αποδοτικό στην Ευρώπη, αυτή τη στιγμή. Το προβλεπόμενο κόστος επένδυσης είναι της τάξεως των 300 εκ. ευρώ, ενώ αναμένεται να δημιουργηθούν πολλές νέες θέσεις εργασίας, οι οποίες – κατά πάγια πρακτική της MYTILINEOS – θα καλυφθούν κυρίως από κατοίκους της ευρύτερης περιοχής. Η ημερομηνία έναρξης λειτουργίας του σταθμού (commissioning) τοποθετείται στο 4ο τρίμηνο του 2021.

• Τον Αύγουστο 2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε πως η θυγατρική της εταιρεία METKA EGN, υπέγραψε σύμβαση με την Atacama Solar SA, θυγατρική του ανεξάρτητου παραγωγού ηλιακής ενέργειας Sonnedix, προκειμένου να αναλάβει το έργο Atacama Solar II, ισχύος 170,65MWp που βρίσκεται στο δήμο Pica της περιφέρειας Tarapaca στη Χιλή. Το έργο αφορά τη Μελέτη – Προμήθεια - Κατασκευή (EPC) της μονάδας Atacama Solar II, καθώς και τη σύμβαση για τη λειτουργία και συντήρηση (O&M) για δύο χρόνια. Οι εργασίες αναμένεται να ολοκληρωθούν τον Δεκέμβριο του 2020 και η παραγόμενη ισχύς εκτιμάται ότι θα καλύπτει τις ανάγκες περισσότερων των 100.000 νοικοκυριών, ενώ θα συμβάλει στην αποφυγή περίπου 200.000 μετρικών τόνων εκπομπών CO₂ ανά έτος. Το συνολικό κόστος της επένδυσης για την Sonnedix ανέρχεται σε 180 εκατομμύρια δολάρια ΗΠΑ (160 εκατομμύρια ευρώ).

• Την 30.08.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, που πραγματοποιήθηκε την 24η Ιουνίου 2019, αποφάσισε μεταξύ άλλων, τη μεταβολή της επωνυμίας της από «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» σε «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «MYTILINEOS». Την 17.07.2019, το Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης με απόφασή του ενέκρινε τη σχετική τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας. Από την Τρίτη 3 Σεπτεμβρίου 2019, η επωνυμία της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών αλλάζει σε «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «MYTILINEOS».

• Την 02.09.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η θυγατρική της METKA EGN υπέγραψε 10ετή σύμβαση με την Coles, αλυσίδα super market της Αυστραλίας για την προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας (PPA) που θα προέρχεται αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές. Μέσω τριών ιδιόκτητων φωτοβολταϊκών πάρκων της METKA EGN στην Περιφέρεια της Νέας Νότιας Ουαλίας, θα παράγονται ετησίως 220 GW/h, που θα τροφοδοτούν το ηλεκτρικό σύστημα της Αυστραλίας. Με τη χρήση της ηλιακής ενέργειας, οι εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα θα περιοριστούν κατά 180.000 τόνους ετησίως. Το ευρύ δίκτυο καταστημάτων της Coles θα καλύπτει το 10% των ενεργειακών αναγκών του, με την αγορά του 70% της παραγόμενης ισχύος από τα τρία έργα της METKA EGN, ισχύος 120MW.

• Την 22.11.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την επιτυχή τιμολόγηση (pricing) της πρώτης διεθνούς έκδοσης (η «Έκδοση») από την άμεση θυγατρική της εταιρεία, Mytilineos Financial Partners S.A., πρώτης τάξεως (senior) ομολογιών ονομαστικής αξίας €500 εκατομμυρίων, με επιτόκιο 2,5%, λήξη το 2024 (οι «Ομολογίες») και τιμή έκδοσης 100%. Τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την Έκδοση θα διατεθούν για τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών σκοπών και την καταβολή των προμηθειών και εξόδων της Έκδοσης. Η Έκδοση διακανονίστηκε στις 29 Νοεμβρίου 2019, εφόσον πληρούνταν οι συνθήκες προϋποθέσεις για την ολοκλήρωση της συναλλαγής. Σε σχέση με την Έκδοση, οι Citigroup Global Markets Limited, HSBC Bank plc και J.P. Morgan Securities plc ενέργησαν ως Ενεργοί Συνδιαχειριστές του Βιβλίου Προσφορών (Joint Physical Bookrunners), οι Credit Suisse Securities (Europe) Limited, Goldman Sachs International και Nomura International plc ενέργησαν ως Συνδιαχειριστές του Βιβλίου Προσφορών (Joint Bookrunners) και οι Alpha Bank A.E., Eurobank Ergasias S.A., Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος Α.Ε. και Τράπεζα Πειραιώς Α.Ε. ενέργησαν ως Επικεφαλής Διαχειριστές (Lead Managers).

• Την 17.12.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ημερομηνία προσδιορισμού (Record Date) των δικαιούχων τόκου του ΚΟΔ για την 5η Περίοδο Εκτοκισμού, σύμφωνα με τους όρους του από 27.06.2017 Κοινού Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ήτοι από 27.06.2019 έως 27.12.2019. Το μικτό ποσό των οφειλόμενων τόκων για την 5η Περίοδο Εκτοκισμού ανέρχεται στο ποσό των 4.727.500,00 ευρώ, ήτοι ποσό 15.758333333 ευρώ ανά ομολογία, το οποίο έχει υπολογισθεί με επιτόκιο 3,10% ετησίως (προ φόρων), και αντιστοιχεί σε 300.000 ομολογίες που τελούν υπό διαπραγμάτευση την ημέρα εκείνη στην οργανωμένη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η καταβολή των τόκων προς τους ομολογιούχους πραγματοποιήθηκε την 27.12.2019 μέσω της «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. (ATHEXCSD) ».

• Την 19.12.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη σύναψη μίας σειράς συμβάσεων που αφορούν νέα συστήματα αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες (BESS) για τη θυγατρική της METKA EGN, με την Gresham House στο Ηνωμένο Βασίλειο, με την οποία έχουν μακρόχρονη συνεργασία. Οι νέες συμβάσεις αφορούν ολοκληρωμένες λύσεις που περιλαμβάνουν τη μελέτη, την προμήθεια και την κατασκευή τεσσάρων νέων μονάδων, καθώς επίσης και την επέκταση των συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες σε τέσσερις λειτουργικές μονάδες. Η συνολική εγκατεστημένη ισχύς των νέων έργων υπερβαίνει τα 150MW με περισσότερες από 275MWh αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες. Τα συστήματα αυτά υποστηρίζουν την αυξημένη διείσδυση των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στο ενεργειακό μείγμα. Συγκεκριμένα, παρέχουν επικουρικές υπηρεσίες που είναι απαραίτητες για τη διασφάλιση της αξιοπιστίας και της σταθερότητας του δικτύου. Παράλληλα, έχουν τη δυνατότητα να αποθηκεύουν ενέργεια σε περιόδους χαμηλής ζήτησης, ενώ όταν η ζήτηση είναι αυξημένη, μπορούν να την αποδεσμεύσουν και πάλι στο δίκτυο, κερδίζοντας επιπλέον έσοδα. Η αξία των νέων συμβάσεων ανέρχεται σε περίπου 105 εκ. ευρώ.

Τα συγκεκριμένα νέα έργα BESS αποτελούν τη συνέχεια ανάλογων έργων τα οποία ολοκληρώθηκαν μέσα στο 2017 και το 2018 για τον ίδιο πελάτη, παρέχοντας Απόκριση Ταχείας Συχνότητας (FFR) και άλλες επικουρικές υπηρεσίες προς τον Διαχειριστή του Ηλεκτρικού Δικτύου του Ηνωμένου Βασιλείου. Η εκτέλεση των έργων έχει προχωρήσει και έχει ήδη ολοκληρωθεί μία από τις νέες μονάδες και οι σχετικές επεκτάσεις, ενώ το υπόλοιπο του χαρτοφυλακίου θα ολοκληρωθεί εντός του πρώτου τριμήνου του 2020. Μετά την ολοκλήρωση των έργων, η METKA EGN θα έχει εγκαταστήσει στο Ηνωμένο Βασίλειο συστήματα αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες, συνολικής ισχύος 230MW με αποθήκευση ενέργειας 315MWh, ενισχύοντας περαιτέρω τη θέση της ως ένας από τους κορυφαίους παρόχους λύσεων στην Ευρωπαϊκή αγορά για την παροχή συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας βιομηχανικής κλίμακας σε μπαταρίες.

IV. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ - ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

A. Προοπτικές για το 2020

Τομέας Μεταλλουργίας και Μεταλλείων

Στον τομέα της Μεταλλουργίας ο ρυθμός αύξησης της ζήτησης αλουμινίου σε παγκόσμιο επίπεδο αναμένεται να παραμείνει θετικός αλλά παράλληλα αυξάνεται και η προσφορά λόγω των προγραμματισμένων ξεκινήσεων / επεκτάσεων σε ορισμένα εργοστάσια αλουμινίου εκτός Κίνας καθιστώντας πλεονασματικό το ισοζύγιο ποσοτήτων. Ως εκ τούτου αναμένουμε την αύξηση των αποθεμάτων διεθνώς στα υψηλότερα επίπεδα της δεκαετίας, με αποτέλεσμα να προβλέπουμε πίεση των διεθνών τιμών αλουμινίου.

Η εμφάνιση και εξάπλωση του Κορονοϊού επηρέασε την πραγματική οικονομία και τη διακίνηση των προϊόντων και επέκτεινε τις ανησυχίες των αγορών με αποτέλεσμα την πτώση όλων των αξιών, μεταξύ άλλων και του LME, με παράλληλη ενίσχυση του δολαρίου έναντι των υπολοίπων νομισμάτων. Εν τω μεταξύ όμως η FED ανακοίνωσε πρόγραμμα νομισματικής χαλάρωσης με αποτέλεσμα να διολισθήσει το δολάριο.

Στο σκέλος των τιμών των α' υλών και του φυσικού αερίου διαγράφεται ήδη πτωτική τάση που αναμένεται να ενισχυθεί περαιτέρω και να βελτιώσει το κόστος παραγωγής και να περιορίσει την αρνητική επίδραση στα αποτελέσματα των χαμηλών τιμών πώλησης.

Ο κλάδος της Μεταλλουργίας έχει ήδη αρχίσει να κάνει βήματα προς την ψηφιακή εξέλιξη της βιομηχανίας (Industry 4.0) και πιο συγκεκριμένα στο πεδίο του digital smelter με τη συνεργασία που έχει ξεκινήσει με την General Electric. Αυτή η συνεργασία αναμένεται να αποδώσει μειωμένες καταναλώσεις στην ηλεκτρική ενέργεια της Ηλεκτρολύσης. Παράλληλα, έχουν σχηματιστεί ομάδες εργασίας για την εξεύρεση νέων ιδεών εφαρμογής του Industry 4.0 και σε άλλες βιομηχανικές δραστηριότητες.

Τομέας Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών

Για το Τομέα Έργων EPC το 2020 αναμένεται να είναι έτος μετάβασης, εξέλιξης και αξιοποίησης νέων ευκαιριών. Ο Όμιλος προσανατολίζεται στην ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του σε χώρες με ιδιαίτερες απαιτήσεις, όπου το κύρος και η τεχνογνωσία του δίνει σημαντική θέση στη αγορά διεθνώς. Όπου εντοπίζονται καλές επενδυτικές ευκαιρίες, ο Όμιλος σκοπεύει να αξιοποιεί τις σημαντικές δυνατότητες χρηματοδότησης έργων που διαθέτει για την δημιουργία ακόμα μεγαλύτερης προστιθέμενης αξίας τόσο για τους πελάτες του όσο και για τους μέτοχους του. Η στρατηγική του Τομέας Έργων EPC στοχεύει στην αύξηση του ανεκτέλεστου υπόλοιπου εντός του 2020 με την ανάληψη νέων έργων και επενδύσεων σε στοχευμένες αγορές και την εστίαση στην έγκαιρη εκτέλεση των υφιστάμενων συμβάσεων. Ο σχεδιασμός και οι προοπτικές για τις επιμέρους δραστηριότητες του Τομέα Έργων EPC συνοψίζονται ως κάτωθι:

- Η MYTILINEOS συνεχίζει τη κατασκευή της νέας μονάδας 826MW με καύσιμο φυσικό αέριο στο Ενεργειακό κέντρο της στον Άγιο Νικόλαο Βοιωτίας. Στο εξωτερικό η MYTILINEOS συνεχίζει την κατασκευή των έργων στη Γκάνα, Νιγηρία και Σλοβενία. Έχοντας πλέον κατακτήσει ηγετική θέση στην ανάληψη και εκτέλεση έργων για την κατασκευή μονάδων ηλεκτροπαραγωγής με καύσιμο

φυσικό αέριο διεκδικεί με αξιώσεις την ανάληψη νέων έργων της τάξεως των 500MW σε Ευρώπη και Υποσαχάρια Αφρική.

- Η MYTILINEOS έχοντας τη σχετική εμπειρία διεκδικεί σημαντικό μερίδιο για έργα δικτύων μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας στη Ελλάδα, Ευρώπη και Αφρική.

- Η MYTILINEOS κατέχει εργοληπτικό πτυχίο 7ης τάξης στην Ελλάδα και μέρος του επιχειρηματικού σχεδιασμού της είναι η επιλεκτική διεκδίκηση των υπό δημοπράτηση έργων υποδομών, κτιριακών, περιβαλλοντικών και λοιπών ιδιωτικών έργων κυρίως εντός Ελλάδος, μέσω κατασκευαστικών συμβάσεων, συμβάσεων ΣΔΙΤ ή και συμβάσεων παραχώρησης.

- Τα εργοστάσια της MYTILINEOS στο Βόλο Μαγνησίας για το 2020 θα συνεχίσουν και θα διευρύνουν τη βιομηχανοποίηση ειδικών κατασκευών με μεγάλη προστιθέμενη αξία και υψηλό τεχνολογικό επίπεδο για πελάτες στις αγορές Γερμανίας και Ηνωμένων Πολιτειών.

- Στον τομέα της Διαχείρισης Αποβλήτων (Waste Management) η MYTILINEOS εντοπίζει μεγάλες δυνατότητες επέκτασης με βάση την αυξημένη τεχνογνωσία της σε λύσεις της κυκλικής οικονομίας. Ειδικότερα, επεκτείνεται στην διαχείριση στερεών αποβλήτων μέσω ανάπτυξης μονάδων παραγωγής βιοαερίου και διαχείρισης απορριμμάτων, όπου εξετάζει επιλεκτικά και περιπτώσεις χρηματοδότησης έργων. Στον χώρο της διαχείρισης ιλύων και υγρών αποβλήτων, εφαρμόζει σχέδιο για την συστηματική διείσδυση της αρχικά στην Ευρώπη, Μ. Ανατολή και Αφρική, κάνοντας χρήση και της προστιθέμενης αξίας που προσδίδει η ιδιαίτερη τεχνογνωσία της θυγατρικής της Zeologic όπου δρα ως πρωτοποριακός τεχνολογικός πάροχος στην συγκεκριμένη αγορά.

- Ο τομέας θα συνεχίσει να στοχεύει στην ανάληψη υβριδικών έργων/έργων εκτός δικτύου, κεφαλαιοποιώντας τη σχετική εμπειρία και γνώση από παρόμοια έργα που έχουν ολοκληρωθεί. Παράλληλα, θα εξακολουθήσει να εφαρμόζει τη στρατηγική επέκτασης και ανάπτυξης της παρουσίας του σε σημαντικά έργα ενεργειακής αναβάθμισης και εξοικονόμησης ενέργειας τόσο στην Ελληνική αγορά όσο και σε επιλεγμένες αγορές του εξωτερικού. Τέλος, θα εντατικοποιήσει τη παρουσία του σε έργα που αφορούν νέες τεχνολογίες σε συνδυασμό με τη παροχή ενεργειακών λύσεων, σκοπεύοντας στην ανάπτυξη νέων, διαφοροποιημένων δραστηριοτήτων με προστιθέμενη αξία για τον τομέα.

- Με την επικείμενη ολοκλήρωση της πλήρους εξαγοράς της θυγατρικής METKA EGN και την ταχύτερη εξέλιξη της σε ένα από τους μεγαλύτερους κατασκευαστές φωτοβολταϊκών έργων και έργων αποθήκευσης ενέργειας παγκοσμίως, η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι προστίθεται ένας νέος Τομέας Επιχειρηματικής Δραστηριότητας (ΤΕΔ) Διεθνούς Ανάπτυξης Αναθεωρήσεων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας (RSD). Ο Τομέας RSD έχοντας ήδη αναγνωριστεί παγκοσμίως ως ένας αξιόπιστος EPC στα φωτοβολταϊκά έργα και στην αποθήκευση

ενέργειας, μετασχηματίζεται και σε ένα σημαντικό developer, ώστε να ενισχύσει την δραστηριότητα πώλησης ηλεκτροδοτημένων έργων (BoT). Αυτή η δραστηριότητα προσδίδει πολύ καλύτερα margins σε σχέση με το παραδοσιακό EPC, όπως έδειξε και η πρόσφατη πώληση των 47MW στην Ελλάδα. Η προσπάθεια θεμελίωσης των BoT επιτυγχάνεται με την αδειοδότηση και κατασκευή περισσότερων έργων BoT. Σε συνδυασμό με την παγκοσμίως μεγάλη επιτάχυνση σε επενδύσεις που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή ο τομέας RSD στοχεύει στην σταθεροποίηση των οικονομικών μεγεθών του για το 2020 και τη ταυτόχρονη τοποθέτηση θεμελίων για περαιτέρω ανάπτυξη στα επόμενα έτη.

Κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η καθυστέρηση δημοπράτησης ή και συμβασιοποίησης νέων έργων EPC, στην αλλά και στις χώρες που δραστηριοποιείται η MYTILINEOS, θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά την αναπλήρωση του κατασκευαστικού ανεκτέλεστου της εταιρείας και κατά συνέπεια τα μελλοντικά έσοδα.

Τομέας Ηλεκτρικής Ενέργειας και εμπορίας Φυσικού Αερίου

Η MYTILINEOS, διαθέτοντας σήμερα εγκατεστημένη ισχύ ~ 1,4 GW από θερμικούς σταθμούς και έργα ΑΠΕ σε λειτουργία, έχει εδραιώσει τη θέση της ως η μεγαλύτερη ιδιωτική καθετοποιημένη εταιρία ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου κατακτώντας το κρίσιμο μέγεθος που απαιτείται, ώστε να επωφεληθεί τα μέγιστα από την αναμενόμενη πλήρη απελευθέρωση της εγχώριας αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου.

Το 2020 τα οικονομικά αποτελέσματα του τομέα Ηλεκτρισμού & Φυσικού Αερίου αναμένεται να ενισχυθούν λόγω,

- Της μείωσης των τιμών φυσικού αερίου λόγω:
 - υπερπροσφοράς LNG στην προμήθεια του οποίου η MYTILINEOS πλεονεκτεί σημαντικά σε σχέση με τους ανταγωνιστές της, λόγω της μακρόχρονης εμπειρίας της, και του ανεπτυγμένου δικτύου προμηθευτών
 - της πρόσβασης σε ανταγωνιστικές και ευέλικτες πηγές προμήθειας Φυσικού Αερίου αγωγού μέσω απευθείας long-term συμβολαίων με μεγάλους διεθνείς παραγωγούς και προμηθευτές.
 - της επέκτασης δραστηριότητας εμπορίας φυσικού αερίου στην χονδρεμπορική αγορά τόσο στην Ελλάδα όσο και στις γειτονικές χώρες (εξαγωγές).
- της αύξησης της εγκατεστημένης ισχύος στις Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας έχοντας σε πλήρη λειτουργία, καθ' όλο το έτος, τα τρία νέα Αιολικά Πάρκα συνολικής ισχύος 34,5 MW και θέτοντας σε λειτουργία 1 επιπλέον Αιολικό Πάρκο ισχύος 11 MW
- του αυξημένου όγκου στην δραστηριότητα προμήθειας ηλεκτρικής ενέργειας και ΦΑ
- της επέκτασης της δραστηριότητας της εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας σε επιπλέον χώρες

V. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι δραστηριότητες του Ομίλου δημιουργούν πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, διακυμάνσεων των τιμών της αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου, στοχεύει στον περιορισμό ενδεχόμενης αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του, που είναι δυνατό να προκύψει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τη διακύμανση στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων καθορίζονται από τη Διοίκηση του Ομίλου. Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από το τμήμα Διαχείρισης Διαθεσίμων του Ομίλου (Corporate Treasury Department) το οποίο δρα ως ένα κέντρο υπηρεσιών και το οποίο λειτουργεί στα πλαίσια συγκεκριμένων κατευθύνσεων εγκεκριμένων από τη Διοίκηση.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα, με αυτήν μέρη. Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία και καταθέσεις σε τράπεζες και χρηματοοικονομικά ινστιτούτα, καθώς και από εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες.

Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ο Όμιλος δεν εκτίθεται θεωρητικά σε σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους καθώς δεδομένης της πολυδιάστατης φύσης των λειτουργιών του Ομίλου, δεν υπάρχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου αναφορικά με τις εμπορικές του απαιτήσεις, μιας και αυτός διαχωρίζεται σε ένα μεγάλο αριθμό πελατών. Ωστόσο, λόγω των ειδικών συνθηκών που επικρατούν τόσο στην Ελλάδα όσο και σε αρκετές αγορές της Ευρώπης, ο Όμιλος αφενός παρακολουθεί, σε σταθερή βάση, τις εμπορικές του απαιτήσεις ενώ έχει προχωρήσει στην υιοθέτηση πολιτικών και πρακτικών ώστε να διασφαλίζει την είσπραξη τους. Ενδεικτικά τέτοιες πολιτικές και πρακτικές περιλαμβάνουν την ασφάλιση των πιστώσεων όπου είναι εφικτό, την προείσπραξη, σε μεγάλο βαθμό, της αξίας των πωλούμενων προϊόντων, την εξασφάλιση των απαιτήσεων μέσω ενεχυρίσεων σε αποθέματα των πελατών και την λήψη εγγυητικών επιστολών.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα, σε συμβόλαια χρηματοοικονομικών παραγώγων καθώς και σε άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα, ο Όμιλος θέτει όρια στο πόσο θα εκτίθεται σε κάθε μεμονωμένο χρηματοοικονομικό ίδρυμα και συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	3-6 μήνες	6-12 μήνες	> 1 έτος	Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	Σύνολο
	0-3 μήνες					
Ενηλικίωση Εμπορικών Απαιτήσεων						
2019	88.865	40.915	28.149	41.386	891.487	1.090.802
2018	64.778	33.004	23.892	28.437	649.195	799.307

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες				Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	Σύνολο
	0-3 μήνες	3-6 μήνες	6-12 μήνες	> 1 έτος		
Ενηλικίωση Εμπορικών Απαιτήσεων						
2019	63.405	28.892	21.892	40.230	327.379	481.798
2018	33.725	6.959	2.685	25.910	303.154	372.433

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την ανάγκη για επαρκή χρηματοδότηση της δραστηριότητας και της ανάπτυξης του Ομίλου. Οι σχετικές ανάγκες ρευστότητας γίνονται αντικείμενο διαχείρισης μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά.

Ο Όμιλος εξασφαλίζει επαρκείς διαθέσιμες πιστωτικές διευκολύνσεις ώστε να είναι σε θέση να καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες επιχειρηματικές ανάγκες. Τα κεφάλαια για τις μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας εξασφαλίζονται πρόσθετα από ένα επαρκές ποσό δανειακών κεφαλαίων και την δυνατότητα να πωληθούν μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2019	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	916.341	90.109	1.006.450
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	16.769	669	-	-	17.438
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	620.791	6.278	22.826	213	650.107
Λοιπές Υποχρεώσεις	43.206	104.507	1.213	20.021	168.947
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	32.198	27.996	-	-	60.194
Σύνολο	712.964	139.451	940.379	110.343	1.903.137

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2018	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	460.165	73.863	534.028
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	10.679	18.233	-	-	28.912
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	242.635	152.499	20.450	-	415.585
Λοιπές Υποχρεώσεις	(106.163)	225.056	10.401	14.914	144.208
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	16.788	18.763	-	-	35.551
Σύνολο	163.939	414.551	491.016	88.777	1.158.283

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2019	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	353.239	-	353.239
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4	-	-	-	4
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	312.497	6.157	22.313	-	340.966
Λοιπές Υποχρεώσεις	149.515	3.540	1.213	-	154.269
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	8.666	8.666	-	-	17.332
Σύνολο	470.682	18.363	376.764	-	865.809

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2018	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	369.323	-	369.323
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	267	-	-	-	267
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	199.354	65.778	19.618	-	284.750
Λοιπές Υποχρεώσεις	98.013	10.050	-	14.914	122.977
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	8.666	8.666	-	-	17.332
Σύνολο	306.300	84.494	388.941	14.914	794.649

*Η ληκτότητα των υποχρεώσεων μίσθωσης αναλύεται στη σημείωση 2.1.3.

Σημειώνεται ότι στον παραπάνω πίνακα δεν περιλαμβάνονται υποχρεώσεις σε πελάτες από την εκτέλεση τεχνικών έργων καθώς η ενηλικίωση του ποσού αυτού δεν μπορεί να εκτιμηθεί.

Επίσης, δεν περιλαμβάνονται οι προκαταβολές πελατών, οι υποχρεώσεις από κατασκευαστικά συμβόλαια καθώς και οι προβλέψεις και τα δεδουλευμένα έξοδα.

Κίνδυνος Αγοράς

Κίνδυνος τιμής εμπορευμάτων

Οι τιμές των εμπορευμάτων οι οποίες καθορίζονται κυρίως από τις διεθνείς αγορές και την παγκόσμια ζήτηση και προσφορά έχουν ως αποτέλεσμα την έκθεση του Ομίλου στον κίνδυνο διακύμανσης των σχετικών τιμών.

Οι τιμές των εμπορευμάτων συνδέονται τόσο με μεταβλητές που προσδιορίζουν τα έσοδα (πχ τιμές μετάλλων στο LME) όσο και το κόστος (π.χ. τιμές φυσικού αερίου) των εταιριών του Ομίλου. Ο Όμιλος από τη δραστηριότητα του εκτίθεται στην διακύμανση των τιμών Αλουμινίου (AL), Ψευδαργύρου (Zn), Μολύβδου (Pb) καθώς και στις τιμές Φυσικού αερίου (Natural Gas) σαν στοιχείο του κόστους παραγωγής.

Αναφορικά με τη διακύμανση των τιμών των μετάλλων ο Όμιλος έχει σαν πολιτική την ελαχιστοποίηση του κινδύνου κάνοντας χρήση χρηματοοικονομικών παραγώγων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε διεθνές επίπεδο και συνεπώς είναι εκτεθειμένος σε κίνδυνο συναλλαγματικών ισοτιμιών που προκύπτουν κυρίως από το δολάριο των ΗΠΑ. Αυτό το είδος κινδύνου κυρίως προκύπτει από εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα όπως

επίσης και από καθαρές επενδύσεις σε οικονομικές οντότητες του εξωτερικού. Για τη διαχείριση αυτής της κατηγορίας κινδύνου, το τμήμα Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του Ομίλου συνάπτει παράγωγα και μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα με χρηματοοικονομικούς οργανισμούς για λογαριασμό και στο όνομα των εταιρειών του Ομίλου.

Σε επίπεδο Ομίλου τα χρηματοοικονομικά αυτά προϊόντα χαρακτηρίζονται ως αντισταθμίσεις συναλλαγματικού κινδύνου συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού, παθητικού ή μελλοντικών εμπορικών συναλλαγών.

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα στοιχεία ενεργητικού του Ομίλου που εκτίθενται σε επιτοκιακές διακυμάνσεις αφορούν κυρίως στα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων. Η πολιτική του Ομίλου αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού είναι να επενδύει τα μετρητά του σε κυμαινόμενα επιτόκια ώστε να διατηρεί την απαραίτητη ρευστότητα επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα ικανοποιητική απόδοση για τους μετόχους της. Επιπρόσθετα, ο Όμιλος για το σύνολο του τραπεζικού δανεισμού κάνει χρήση προϊόντων κυμαινόμενου επιτοκίου. Ανάλογα με το ύψος των υποχρεώσεων σε κυμαινόμενο επιτόκιο, ο Όμιλος προβαίνει στην εκτίμηση του επιτοκιακού κινδύνου και όπου απαιτείται μελετά την αναγκαιότητα χρήσης επιτοκιακών χρηματοοικονομικών παραγώγων. Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση του στο κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση.

Επιδράσεις των παραγόντων κινδύνου και ανάλυση ευαισθησίας

Σχετικά με την επίδραση των παραπάνω παραγόντων στα λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου, στα Ίδια Κεφάλαια και στην καθαρή του κερδοφορία την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018, έχει ως εξής:

2019

LME AL (Αλουμίνιο)	\$/t	+50	-50
EBITDA	εκ. €	8,3	(8,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	8,3	(8,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	8,3	(8,3)

API (Alumina)	\$/t	+10	-10
EBITDA	εκ. €	2,9	(2,9)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,9	(2,9)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,9	(2,9)

Ισοτιμία €/€	€/€	-5%	+5%
EBITDA	εκ. €	26,6	(24,7)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	26,8	(24,9)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	26,8	(24,9)

Τιμή πετρελαίου	\$/t	-50	+50
EBITDA	εκ. €	0,3	(0,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,3	(0,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,1	(0,1)

Τιμή φυσικού αερίου	€/MWh	-5	+5
EBITDA	εκ. €	12,6	(12,6)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	12,6	(12,6)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	12,6	(12,6)

Τιμή Ρύπων (€/t CO2)	€/t	-1	+1
EBITDA	εκ. €	2,0	(2,0)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,0	(2,0)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,0	(2,0)

2018

LME AL (Αλουμίνιο)	\$/t	+50	-50
EBITDA	εκ. €	0,1	(0,1)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,1	(0,1)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,1	(0,1)

API (Alumina)	\$/t	+10	-10
EBITDA	εκ. €	2,8	(2,8)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,8	(2,8)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,8	(2,8)

Ισοτιμία €/€	€/€	-5%	+5%
EBITDA	εκ. €	(7,3)	7,5
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	(5,7)	5,9
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	(5,7)	5,9

Τιμή πετρελαίου	\$/t	-50	+50
EBITDA	εκ. €	0,3	(0,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,3	(0,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,5	(0,5)

Τιμή φυσικού αερίου	€/MWh	-5	+5
EBITDA	εκ. €	12,4	(12,4)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	12,4	(12,4)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	12,4	(12,4)

Τιμή Ρύπων (€/t CO2)	€/t	-1	+1
EBITDA	εκ. €	2,2	(2,2)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,2	(2,2)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,2	(2,2)

Η έκθεση του Ομίλου στους κινδύνους τιμών εμπορευμάτων καθώς και η αντίστοιχη ευαισθησία μπορεί να ποικίλλει ανάλογα με τον όγκο των συναλλαγών και τα επίπεδα τιμών. Εν τούτοις, η ανωτέρω ανάλυση θεωρείται αντιπροσωπευτική της έκθεσης του Ομίλου στον κίνδυνο αυτό για την χρήση 2019.

VI. ΕΚΘΕΣΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΠΡΟΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΙΣ

Ο Όμιλος σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 6 του ν.3557/2007, όπως ισχύει, λόγω της εξορυκτικής δραστηριότητας λατομικών προ-ϊόντων θυγατρικής του εταιρείας, κατέβαλε στην ελληνική κυβέρνηση κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε την 31/12/2019 ποσό ύψους 86 χιλ.

Το παραπάνω ποσό αφορά πληρωμές για τέλη από την Εκμετάλλευση Ενεργών Παραχωρήσεων Μεταλλείων από την θυγατρική εταιρεία ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.

VII. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις απαιτήσεις της Ευρωπαϊκής Οδηγίας για τη δημοσιοποίηση Μη - Χρηματοοικονομικών στοιχείων και περιέχει πληροφορίες σχετικά με την επίδοση της MYTILINEOS στις θεματικές πτυχές, όπως αυτές ορίζονται στην «Έκθεση Μη χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» της εγκυκλίου 62784/2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4403/2016 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 που αφορούν στα **Ουσιαστικά περιβαλλοντικά, κοινωνικά θέματα και θέματα διακυβέρνησης (ESG)**.

Τα στοιχεία αφορούν στους βασικούς Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας (ΤΕΔ) της MYTILINEOS και των βασικών θυγατρικών της εταιριών στην ελληνική επικράτεια, των μονάδων ΑΠΕ σε οριστική λειτουργία συμπεριλαμβανομένων των εργοταξίων που διατηρεί, μέσω του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών, σε χώρες του εξωτερικού. Δεν περιλαμβάνονται στοιχεία από τις δραστηριότητες της Μεταλλουργίας Ψευδαργύρου/Μολύβδου.

Βελτώνοντας συνεχώς τη δημοσιοποίηση πληροφοριών ESG

Η τεχνολογική καινοτομία, η εξάπλωση των πληροφοριών και των δεδομένων και οι ταχέως εξελισσόμενες περιβαλλοντικές, κοινωνικές και οικονομικές συνθήκες αναδιαμορφώνουν κάθε πτυχή της κοινωνίας, συμπεριλαμβανομένου του επιχειρηματικού περιβάλλοντος. Η κλιματική αλλαγή, ο ενεργειακός μετασχηματισμός, καθώς και η ψηφιακή επανάσταση, αποτελούν τάσεις που ήδη επηρεάζουν και θα συνεχίζουν να επηρεάζουν τις δραστηριότητες της MYTILINEOS. Η Εταιρία κατανοώντας τις επερχόμενες αλλαγές συνεχίζει να προσαρμόζεται σε αυτές λειτουργώντας υπεύθυνα σε όλο το φάσμα της δραστηριότητας της, διασφαλίζοντας την πάγια δέσμευσή της στο στόχο της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

(Πολιτική Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης της MYTILINEOS): (<https://www.mytilineos.gr/el-gr/corporate-social-responsibility-policy/about-corporate-social-responsibility>).

Με στόχο να ενισχυθεί η διαφάνεια των στοιχείων αλλά και να αναπτυχθεί περαιτέρω η δημοσιοποίηση του τρόπου με τον οποίο διαχειρίζεται η MYTILINEOS τα θέματα ESG, στη συγκεκριμένη έκθεση παρουσιάζονται πληροφορίες τόσο ως προς τη διαδικασία καθορισμού, όσο και ως προς τη διαχείριση κάθε Ουσιαστικού θέματος¹ με έμφαση στις επιδράσεις, τους κινδύνους με δυνητικές επιπτώσεις στο επιχειρηματικό μοντέλο ή την οικονομική επάρκεια της Εταιρείας, τις τακτικές αντιμετώπισης καθώς και τα αποτελέσματα των πολιτικών που εφαρμόζονται.

Για την καλύτερη κατανόηση του τρόπου προσέγγισης των Ουσιαστικών θεμάτων ESG, οι προαναφερθείσες πληροφορίες υποστηρίζονται από τις αρχές και την καθοδήγηση βασικών διεθνών προτύπων μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων τα **Πρότυπα GRI (Global Reporting Initiative - έκδοση 2016)** και του **διεθνούς προτύπου Εταιρικής**

Κοινωνικής Ευθύνης ISO 26000, καθώς και **του Διεθνούς Συμβουλίου Ενισίων Απολογισμών (IIRC)** στην ενότητα του επιχειρηματικού μοντέλου. Υποστηρίζονται επίσης και από ESG δείκτες επίδοσης (KPIs) που διατηρεί η Εταιρία οι οποίοι καλύπτουν σε μεγάλο βαθμό τόσο τις απαιτήσεις τόσο των εγχώριων και διεθνών επενδυτικών πρωτοβουλιών, όσο και των ειδικών αξιολογήσεων που υλοποιούνται από αναλυτές και εταιρίες κοινωνικά υπευθύνων επενδύσεων.

(Περισσότερες πληροφορίες στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.mytilineos.gr/el-gr/participation-in-socially-responsible-investment/details>).

Συνεργασίες και δεσμεύσεις σε εγχώριο & διεθνές επίπεδο.

Η MYTILINEOS, εστιάζοντας στη Αειφόρο Ανάπτυξη και κατ' επέκταση στη δημιουργία αξίας προς τους κοινωνικούς της εταίρους, διευρύνει τις συνεργασίες της και συμμετέχει σε μια σειρά από εθνικές, ευρωπαϊκές, διεθνείς και κλαδικές πρωτοβουλίες, αναλαμβάνοντας ενεργό ρόλο. Η Εταιρία υποστηρίζει την επίτευξη των πιο σχετικών με τη δραστηριότητα της **Παγκόσμιων Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης (Agenda 2030)**, ενώ αποτελεί μέλος του **Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (UNGC)**, από το 2008, ανανεώνοντας τη δέσμευσή της σε ετήσια βάση.

(Περισσότερες πληροφορίες στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.mytilineos.gr/el-gr/memberships-initiatives-and-standards/about-corporate-social-responsibility>).



FTSE4Good

Το 2019, η MYTILINEOS εντάχθηκε για πρώτη φορά στον επενδυτικό δείκτη βιώσιμης ανάπτυξης **FTSE4Good (Emerging Index)** μετά από σχετική ανεξάρτητη αξιολόγηση που έλαβε από τον Διεθνή Οργανισμό FTSE και σε αναγνώριση της διαχρονικής δέσμευσής της στη βιώσιμη ανάπτυξη.

Η σειρά δεικτών FTSE4Good έχει σχεδιαστεί για να βοηθήσει τους επενδυτές να ενσωματώνουν στοιχεία ESG στις επενδυτικές τους αποφάσεις. Στους δείκτες συμπεριλαμβάνονται, οι εταιρίες που διαχειρίζονται καλύτερα τους κινδύνους που προκύπτουν σε κοινωνικά και περιβαλλοντικά θέματα καθώς και σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης.

Διαδικασία Ουσιαστικότητας ESG ATHEX : A-G2²

Η διαδικασία της Ουσιαστικότητας, ο τρόπος δηλαδή αναγνώρισης, κατανόησης και ιεράρχησης των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης, αποτελεί βασικό συστατικό της υπεύθυνης λειτουργίας της MYTILINEOS.

Η Εταιρία με στόχο την πληρέστερη ενημέρωση των μετόχων, των επενδυτών αλλά και των υπόλοιπων ομάδων των Κοινωνικών της Εταίρων, προσεγγίζει το θέμα της Ουσιαστικότητας σε δύο επίπεδα: α) σε επίπεδο Χρηματοοικονομικών θεμάτων ώστε να μπορεί να αξιολογηθεί ο βαθμός της οικονομικής

¹Εκτός του θέματος της Οικονομικής επίδοσης που αναλύεται εκτενώς στον παρόντα Απολογισμό, Πληροφορίες σχετικά με τη διαχείριση των υπόλοιπων σημαντικών θεμάτων (όπως π.χ. αλυσίδα εφοδιασμού και άλλες εργασιακές πρακτικές) αναφέρονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρείας.

²Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (όπου C: Βασικοί Δείκτες, A: Προηγμένοι Δείκτες, SS: Κλαδικό Δείκτης)

της ανάπτυξης, απόδοσης και θέσης και β) σε επίπεδο Μη Χρηματοοικονομικών θεμάτων όπου προσδιορίζονται οι επιδράσεις της δραστηριότητάς της στην οικονομία, το φυσικό περιβάλλον και ευρύτερα στην κοινωνία.

Η MYTILINEOS μέσω της διαδικασίας καθορισμού των Ουσιαστικών Μη Χρηματοοικονομικών θεμάτων εμπλουτίζει και διαμορφώνει τη στρατηγική της για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, με στόχο να λειτουργεί υπεύθυνα σε όλο το εύρος της δραστηριότητάς της.

Πρόκειται για μια διαδικασία που εξελίσσεται διαρκώς και κατά την οποία οι αξιολογήσεις των Ουσιαστικών ESG θεμάτων που υλοποιούνται ανά Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας, χρησιμοποιούνται ως βάση για τον αντίστοιχο καθορισμό αυτών που λαμβάνει χώρα σε κεντρικό επίπεδο και αντίστροφα. Παράλληλα, ο ανοιχτός διάλογος της Εταιρίας με τις ομάδες των Κοινωνικών της Εταίρων τροφοδοτεί τη διαδικασία αυτή με νέα δεδομένα ετησίως.

Το 2019, η Εταιρία αναβάθμισε τη διαδικασία Ουσιαστικότητας με την εφαρμογή μίας νέας εσωτερικής online ενημερωτικής πλατφόρμας, δίνοντας πρόσβαση σε ποιοτική πληροφόρηση για κάθε αναγνωρισμένο θέμα Βιώσιμης Ανάπτυξης, βελτιώνοντας έτσι την εσωτερική διαδικασία επικαιροποίησης αυτών, που υλοποιείται σε ετήσια βάση.

Τα θέματα εξετάστηκαν τόσο ως προς το βαθμό που επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρίας να εκπληρώσει τους επιχειρηματικούς της στόχους, όσο και ως προς την επίδρασή τους στη Βιώσιμη Ανάπτυξη, λαμβάνοντας υπόψη τις αντίστοιχες εθνικές προτεραιότητες.

Τα ευρήματα της εσωτερικής αυτής άσκησης, συνδυάστηκαν με τα αντίστοιχα ευρήματα σχετικής έρευνας πεδίου που διεξήχθη στις ομάδες των Κοινωνικών Εταίρων της Εταιρίας (1.222 άτομα, φορείς και οργανισμούς) με σκοπό να αποτυπωθεί σημαντικότητα που αποδίδουν στα θέματα αυτά, στο πλαίσιο της υφιστάμενης σχέσης και συνεργασίας που έχουν με την MYTILINEOS.

Το αποτέλεσμα της ανωτέρω διαδικασίας, παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Πόροι ³	Ουσιαστικά θέματα 2019	Σχετικοί SDGs ⁴	Κριτήρια ESG ⁵
Οικονομικοί	Οικονομική θέση	SDG 8	Ε
Βιομηχανικοί	Πρόληψη της ρύπανσης	SDGs 14, 15	
	Βιοποικιλότητα & Αποκαταστάσεις	SDG 15	
	Ενέργεια & Αέριες εκπομπές	SDG 7,13	
Φυσικοί	Διαχείριση νερού	SDG 6	
	Κυκλική οικονομία	SDG 9,12	
	Προσαρμογή στην Κλιματική αλλαγή	SDG 13	S
	Διαχείριση πρώτων υλών και άλλων υλικών		
	Υγεία & Ασφάλεια στην εργασία	SDG 3,8	
	Ανθρώπινα δικαιώματα	SDG 10	
Ανθρώπινοι	Απασχόληση	SDG 9,8,5	
	Εκπαίδευση & Αξιολόγηση εργαζομένων		
	Ίσες ευκαιρίες & Πολυμορφία		G
	Ενιαία εταιρική Κουλτούρα		
	Βιωσιμότητα τοπικών κοινοτήτων	SDG 11	
	Σχέδια αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών	SDG 3,12	
	Υγεία & Ασφάλεια πελατών		
Κοινωνικοί	Ιδιωτικότητα πελατών		
	Διαχείριση Εφοδιαστικής αλυσίδας		G
	Επικοινωνία & Marketing		
	Καταπολέμηση Διαφθοράς & Δωροδοκίας	SDG 16	
	Νομοθετική συμμόρφωση		

Αναλυτική παρουσίαση της διαδικασίας Ουσιαστικότητας περιλαμβάνεται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρίας, διαθέσιμη στην ηλεκτρονική διεύθυνση: (www.mylilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications).

³Κατηγοριοποίηση Ουσιαστικών θεμάτων με βάση τους πόρους που αξιοποιεί η Εταιρία στο πλαίσιο της δραστηριότητάς της με βάση το Επιχειρηματικό της Μοντέλο.

⁴Sustainable Development Goals: Σύνδεση των Παγκόσμιων Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης με τα Ουσιαστικά Θέματα, μετά από εσωτερική ανάλυση σύμφωνα με το εργαλείο SDG Compass.

⁵Environment - Social - Governance: Αντιστοίχιση Ουσιαστικών Θεμάτων με Περιβαλλοντικούς, Κοινωνικούς παράγοντες καθώς και με παράγοντες Διακυβέρνησης, που κωδικοποιούν (με συγκεκριμένους KPIs) την εταιρική υπεύθυνη συμπεριφορά και προσδιορίζοντας την ικανότητα της Εταιρίας να δημιουργεί αξία. Χρησιμοποιούνται από δυνητικούς επενδυτές που εστιάζουν σε κοινωνικά υπεύθυνες επενδύσεις.

Περιβαλλοντικά Θέματα (ESG)

Περιβαλλοντική πολιτική

Η μέτρηση της επίδρασης της δραστηριότητας της MYTILINEOS στο φυσικό περιβάλλον συνιστά μια συνεχώς εξελισσόμενη διαδικασία.

Η Εταιρία δεσμεύεται στη σταθεροποίηση και τη μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος, με την εφαρμογή ενός ολοκληρωμένου συστήματος περιβαλλοντικής διαχείρισης πιστοποιημένο κατά το διεθνές πρότυπο ISO 14001/2015.

Το σύστημα υποστηρίζεται από επιμέρους περιβαλλοντικές πολιτικές, από επενδύσεις αναβάθμισης των παραγωγικών μονάδων, αξιοποιώντας τις νέες τεχνολογικές εξελίξεις, καθώς και από την εφαρμογή Βέλτιστων Διαθέσιμων Τεχνικών ανά Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριοποίησης.

Βασικοί άξονες πολιτικής Περιβάλλοντος της MYTILINEOS:

- Τήρηση συμφωνιών και δεσμεύσεων που έχει αναλάβει η MYTILINEOS πέραν των νομικών της υποχρεώσεων.
- Ενσωμάτωση αρχών της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις αποφάσεις και διαδικασίες της.
- Εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων στο περιβάλλον, καταγραφή & αξιολόγηση των πιθανών κινδύνων, λήψη των απαραίτητων προληπτικών μέτρων, διενέργεια τακτικών ελέγχων & ασκήσεων επιβεβαίωσης εφαρμογής και αξιολόγησης των μέτρων.
- Έλεγχος και μείωση των αέριων εκπομπών καθώς και ορθή διαχείριση και συνεχή μείωση των στερεών και υγρών αποβλήτων με τεχνικές ανάκτησης, επαναχρησιμοποίησης και ανακύκλωσης όπου είναι εφικτό.
- Υπεύθυνη χρήση ενέργειας, νερού και άλλων φυσικών πόρων.
- Προστασία της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων.
- Πρόληψη κάθε προσδιορισμένου κινδύνου ρύπανσης.
- Ετοιμότητα και ανταπόκριση σε έκτακτα περιβαλλοντικά περιστατικά και διόρθωση κάθε απόκλισης με την υλοποίηση διορθωτικών σχεδίων.
- Μελέτη, διατήρηση και εξέλιξη των κατάλληλων μέσων πρόληψης και καταστολής, ιδιαίτερα στην περίπτωση τροποποίησης των εγκαταστάσεων.
- Διόρθωση κάθε απόκλισης που διαπιστώνεται, με τη θέσπιση και υλοποίηση σχεδίων βελτίωσης / αποκατάστασης και προληπτικών ενεργειών.
- Διαρκής ενημέρωση, εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση του προσωπικού και ανά Τομέα Δραστηριοποίησης κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και στις ανάγκες του κάθε εργαζόμενου για την προώθηση μιας περιβαλλοντικά υπεύθυνης κουλτούρας.
- Αναγνώριση των αναγκών και προσδοκιών των Κοινωνικών Εταίρων σχετικά με περιβαλλοντικά θέματα, επίδειξη ευαισθητοποίησης προς αυτές και προώθηση κλίματος συνεργασίας.
- Παρακίνηση των συνεργατών (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών) σε θέματα που άπτονται του Περιβάλλοντος, ενίσχυση της περιβαλλοντικής τους συνείδησης.

- Πραγματοποίηση τακτικών εσωτερικών και εξωτερικών επιθεωρήσεων για την εκτίμηση των επιδόσεων του συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, την επίτευξη στόχων και την εφαρμογή των κανονισμών και αρχών.

Η MYTILINEOS μέλος της διεθνούς πρωτοβουλίας «ASI»



Τον Νοέμβριο του 2019, η Εταιρία εντάχθηκε στη διεθνή Πρωτοβουλία Υπεύθυνης Διαχείρισης Αλουμινίου Aluminium Stewardship Initiative (ASI) ως μέλος Παραγωγής & Μεταποίησης.

Το πρότυπο ASI, διαθέτει 59 κριτήρια που κατηγοριοποιούνται σε τρεις βασικούς πυλώνες (Διακυβέρνηση – Περιβάλλον – Κοινωνία) καλύπτοντας καίρια θέματα όπως η κλιματική αλλαγή, η βιοποικιλότητα και τα ανθρώπινα δικαιώματα, με σκοπό την ενσωμάτωση στην αλυσίδα αξίας του αλουμινίου των δεσμεύσεων βιωσιμότητας.

Η ένταξη της MYTILINEOS στην Πρωτοβουλία ASI, αντανάκλα την πάγια δέσμευσή της, πλήρως ευθυγραμμισμένη με το όραμα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, για ταχεία μετάβαση προς μία ανθρακικά ουδέτερη παραγωγική διαδικασία, μαζί με τον στόχο χρήσης Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας στον Τομέα Μεταλλουργίας, σε ποσοστό 100% μέχρι το 2030.

Περιβαλλοντική νομοθεσία:

Η συμμόρφωση με την περιβαλλοντική νομοθεσία, αποτελεί βασικό παράγοντα της επιχειρηματικής δραστηριότητας της MYTILINEOS και θέμα ίσης σημασίας με θέματα τα οποία διαχειρίζεται στο πλαίσιο της συνεχούς και υπεύθυνης ανάπτυξης της. Η θέση αυτή, η οποία αποτελεί βασική συνιστώσα της συνολικής περιβαλλοντικής πολιτικής της Εταιρίας, βασίζεται πρωτίτως στην αρχή της τήρησης των εκ του νόμου απαιτήσεων, καθώς και των συμφωνιών και των δεσμεύσεων που έχει εκουσίως αναλάβει μέσω των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριοποίησης. Προκειμένου να επιτευχθεί αυτό η Εταιρία, παρακολουθεί και διασφαλίζει τη συμμόρφωση της με τις εγκεκριμένες περιβαλλοντικές άδειες των επιχειρησιακών της μονάδων ΑΕΠΟ (Αποφάσεις Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων). Μία διαδικασία η οποία διεξάγεται εσωτερικά, σε τακτική βάση σε κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας, από εξειδικευμένο προσωπικό αλλά και ετησίως από αναγνωρισμένο ανεξάρτητο τρίτο φορέα που αναλαμβάνει τον έλεγχο και την πιστοποίηση του συστήματος περιβαλλοντικής διαχείρισης.

Η λίστα με τις ΑΕΠΟ της Εταιρίας είναι διαθέσιμη στο http://www.mytilineos.gr/Uploads/Adeies_Egkrishs_Perivallontikon_Oron.pdf

Ουσιαστικά Θέματα

Αποκαταστάσεις & Βιοποικιλότητα:

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 4,00

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,46

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Βασική πρόκληση για την Εταιρία αποτελεί η προστασία της βιοποικιλότητας και η αποκατάσταση του φυσικού τοπίου των εκμεταλλεύσιμων περιοχών που συνδέονται με τις διαδικασίες εξόρυξης βωξίτη και ανάπτυξης και λειτουργίας έργων Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Αρνητικές επιπτώσεις στη χλωρίδα και την πανίδα, από τις δραστηριότητες της Εταιρίας, σε προστατευμένες περιοχές ή σε περιοχές υψηλής αξίας βιοποικιλότητας, αποτελούν μόνιμο δυνητικό κίνδυνο. Η αδυναμία παρακολούθησης και διαχείρισης αυτών ενδέχεται να προκαλέσει καθυστερήσεις στη λήψη σχετικών αδειών μελλοντικών έργων, καθώς και απώλεια της «κοινωνικής άδειας λειτουργίας» της Εταιρίας με αρνητικές επιπτώσεις στη φήμη και την οικονομική της θέση.
- Η οποιαδήποτε απόκλιση από τις Αδειες Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων (ΑΕΠΟ) των δραστηριοτήτων μπορεί να προκαλέσει τόσο την υποβάθμιση του φυσικού περιβάλλοντος όσο και την αναστολή του εκάστοτε έργου με άμεσες οικονομικές συνέπειες για την Εταιρία.

- Διαχείριση/Τακτικές αντιμετώπισης:

- Στον τομέα Μεταλλουργίας, η περιοχή του εργοστασίου παραγωγής αλουμινίου δεν εμπίπτει σε κατηγορία προστατευόμενης από το νόμο περιοχής, ενώ η εξορυκτική δραστηριότητα, που εκτελείται από την Εταιρία ΔΕΛΦΟΙ-ΔΙΣΤΟΜΟΝ, θυγατρική της ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ, και αφορά κατά κύριο λόγο **υπόγειες εκμεταλλεύσεις στην περιοχή της Φωκίδας**, γίνεται με σεβασμό στη βιοποικιλότητα της περιοχής. Πριν από την έναρξη κάθε νέας μεταλλευτικής δραστηριότητας εκπονούνται **Μελέτες Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων και Περιβαλλοντικής Αποκατάστασης**, στη βάση των οποίων υλοποιούνται οι φάσεις τόσο της εξόρυξης όσο και της αποκατάστασης. Τα σημεία εξόρυξης και αποκατάστασης, καθορίζονται με ακρίβεια, ενώ ο σχεδιασμός της κάθε εκμετάλλευσης γίνεται με κριτήριο τη **μικρότερη δυνατή αλλοίωση στο φυσικό περιβάλλον και το τοπίο**.

Μέτρα που λαμβάνονται για την αποφυγή σημαντικών περιβαλλοντικών επιπτώσεων:

- Χρήση υφιστάμενου οδικού δικτύου και απαγόρευση διάνοιξης νέων οδών.
- Χρήση υφιστάμενων προσπελαστικών έργων και υπαίθριων εγκαταστάσεων.
- Απαγόρευση επιφανειακής απόθεσης ή διαχείρισης των παραγόμενων στερεών ασβεστολιθικών υλικών των μεταλλείων.
- Συστηματική διαβροχή όλων των χώρων επέμβασης για τη καταστολή εκπομπής της σκόνης.
- Η διαχείριση των κάθε φύσεως μη επικίνδυνων στερεών αποβλήτων ακολουθεί τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και η διάθεση τους γίνεται αποκλειστικά σε πιστοποιημένους φορείς-εργολάβους.

Επίσης, γίνεται ακριβής χαρτογράφηση της μορφής και του είδους της βλάστησης, ώστε η αποκατάσταση να γίνει με τα δεδομένα του τοπικού οικοσυστήματος. **Η περιβαλλοντική πολιτική της Εταιρίας ΔΕΛΦΟΙ-ΔΙΣΤΟΜΟΝ** (<https://www.alhellas.com/el-gr/enviromental-policy/enviromental-policy>) **αναδεικνύει τη δέσμευσή της** για την προστασία της βιοποικιλότητας τόσο στη φάση των προπαρασκευαστικών εργασιών κατασκευής του έργου, όσο και στη φάση της αποκατάστασης, περιορίζοντας τις ήδη πολύ μικρές και προσωρινές αρνητικές επιπτώσεις.

Επίσης, η Εταιρία δεσμεύεται στη διασφάλιση των απαιτούμενων οικονομικών πόρων που αφορούν στην τήρηση των περιβαλλοντικών όρων και τις αποκαταστάσεις, το ύψος των οποίων περιλαμβάνεται εξ' αρχής στον προϋπολογισμό του εκάστοτε έργου.

Το σχέδιο κλεισίματος και αποκατάστασης κάθε εργοταξίου, καθορίζεται από την εγκεκριμένη από την εγκεκριμένη ΑΕΠΟ, ενώ ο υπεύθυνος του έργου υποχρεούται να καταθέσει τοπογραφικό διάγραμμα (κλ. 1:2000) μαζί με τεχνική έκθεση, όπου παρουσιάζεται και περιγράφεται η πορεία της αποκατάστασης, τον πρώτο μήνα κάθε έτους, στην αρμόδια Υπηρεσία Περιβάλλοντος της Περιφερειακής Ενότητας της Φωκίδας.

Η ΔΕΛΦΟΙ-ΔΙΣΤΟΜΟΝ ασχολείται συστηματικά εδώ και 47 χρόνια με τις αποκαταστάσεις, ενώ δεν υπάρχει καμία ολοκληρωμένη εκμετάλλευση της που να μην έχει αποκατασταθεί.

Η αποκατάσταση του περιβάλλοντος γίνεται με τη συστηματική δεντροφύτευση περίπου 15-20.000 φυτών/έτος, ενώ κατά τη διάρκεια του 2019, φυτεύτηκαν **19.532 δασικών ειδών**.

Η ΔΕΛΦΟΙ-ΔΙΣΤΟΜΟΝ, μέχρι σήμερα, έχει φυτεύσει περίπου 1.158.500 δέντρα σε σύνολο αναδασωμένης επιφάνειας που ξεπερνά τα 1,8 km². Παράλληλα, έχουν τοποθετηθεί 74,5 χλμ. περίφραξης (για την προστασία της δενδροφύτευσης) καθώς και ένα δίκτυο σωλήνων ποτίσματος – άρδευσης των δέντρων αυτών μήκους 715 χλμ.

Επίσης, αξίζει να αναφερθεί ότι τελευταία 6 χρόνια, κατά μέσο όρο, παράγονται 250.000 τόνοι στείρων ασβεστόλιθου κατά την εξορυκτική διαδικασία. Η ποσότητα αυτή έχει αποθεθεί σε ήδη υπάρχοντα έγκοιλα επιφανειακών και υπόγειων **εργοταξίων με αποτέλεσμα να μην χρειαστεί να δεσμευτεί ούτε ένα τετραγωνικό μέτρο επιφάνειας για απόθεση του συγκεκριμένου τύπου αποβλήτων**.

- Στον Τομέα της Ηλεκτρικής Ενέργειας και αναφορικά με τις δραστηριότητές που αφορούν στην κατασκευή αιολικών πάρκων, τα οποία βρίσκονται κοντά ή και εντός περιοχών που έχουν χαρακτηριστεί ως Ζώνες Ειδικής Προστασίας, απαραίτητη προϋπόθεση είναι η εκπόνηση των αντίστοιχων προβλεπόμενων μελετών (ειδική οικολογική αξιολόγηση, ετήσιο monitoring προστατευόμενης περιοχής) και η επιβεβαίωση είτε της μη ύπαρξης επιπτώσεων είτε, στην περίπτωση επιπτώσεων, της δυνατότητας

λήψης μέτρων αποφυγής αυτών. **Για το λόγο αυτό, όπου υπάρχουν δραστηριότητες της Εταιρίας, οι επιπτώσεις είναι μηδενικές, ως προς τη ρύπανση (αέρια ή στερεά ή υγρά απόβλητα), η διακίνηση των ζώων δεν εμποδίζεται εφ' όσον δεν υπάρχει περίφραξη και η όχληση στα πτηνά είναι επίσης αμελητέα, ενώ όπου χρειάζεται, εγκαθίστανται τεχνικά συστήματα προστασίας των πτηνών.** Αναφορικά με την αποκατάσταση του περιβάλλοντος, στα πλαίσια νέων αιολικών πάρκων, η Εταιρία εφαρμόζει και προωθεί συστηματικά την υποχρέωση αναδάσωσης εκτάσεων που έχουν καεί (αναδασωτές εκτάσεις) αλλά και την αποκατάσταση παρανόμων ή ανενεργών λατομείων, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις οδηγίες των αντίστοιχων δασαρχείων και εντός των επόμενων δύο ετών αναμένεται να έχει αναδασωθεί συνολική επιφάνεια που ξεπερνά τα 570.000 m².

- Αποτελέσματα:

Κατά τη διάρκεια του 2019 **δεν σημειώθηκαν περιστατικά υποβάθμισης της βιοποικιλότητας**, από τις δραστηριότητες της Εταιρίας, ενώ υλοποιήθηκαν κανονικά οι προγραμματισμένες ενέργειες αποκατάστασης των εκμεταλλεύσιμων περιοχών.

Σχετικά με την εξορυκτική δραστηριότητα στο τέλος του 2019: α) η συνολική επιφάνεια που χρησιμοποιήθηκε για εκμετάλλευση, ήταν 120 στρέμματα **μειωμένη κατά 4,8%** σε σχέση με το 2018, β) η επιφάνεια της γης που βρίσκεται σε διαδικασία αποκατάστασης ανέρχεται σε 206 στρέμματα **μειωμένη επίσης κατά 6,8%** από την προηγούμενη χρονιά, ενώ γ) το ποσοστό του εδάφους που έχει αποκατασταθεί από την έναρξη της εξορυκτικής μας δραστηριότητας, στο σύνολο της εκμεταλλεύσιμης έκτασης, ανέρχεται στο **82,27%**, ποσοστό **αυξημένο κατά 1,4%** από το 2018.

Στο πλαίσιο της δραστηριότητας κατασκευής και λειτουργίας των αιολικών πάρκων, το 2019 διενεργήθηκαν δύο μελέτες παρακολούθησης της ορνιθοπανίδας στο πλαίσιο της τήρησης των σχετικών Αποφάσεων Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων, ενώ ολοκληρώθηκε η αναδάσωση συνολικά **572 στρεμμάτων**. Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 αναφέρονται αναλυτικά οι περιορισμένες επιδράσεις κατασκευής και λειτουργίας των αιολικών πάρκων της Εταιρίας, που βρίσκονται σε προστατευμένες περιοχές (π.χ. Δίκτυο NATURA 2000).

Ενέργεια & Αέριες εκπομπές:

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,90

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,54

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικοί Παγκόσμιοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης



ESG ATHEX Metrics ID:

C-E1, C-E2, C-E3, A-E1, SS-E1, SS-E2

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Οι δραστηριότητες παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και αλουμίνου αποτελούν τις κυριότερες πηγές ενεργειακής κατανάλωσης και εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα (CO₂) της Εταιρίας, με σημαντικό λειτουργικό κόστος. Οι συγκεκριμένες αέριες εκπομπές, επιδρούν στο φαινόμενο του θερμοκηπίου, ενισχύουν το φαινόμενο της κλιματικής αλλαγής, με επιπτώσεις στο φυσικό και ανθρωπογενές περιβάλλον. Ο έλεγχος, η σταθεροποίηση και η δέσμευση για τη μείωση

της κατανάλωσης ενέργειας και των προαναφερθέντων αέριων εκπομπών, είναι από τις πιο σημαντικές περιβαλλοντικές προκλήσεις της Εταιρίας.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Τυχόν αποκλίσεις από την ισχύουσα νομοθεσία ή τροποποιήσεων αυτής, περί βιομηχανικών εκπομπών μπορεί να προκαλέσουν επιβάρυνση της ατμόσφαιρας και να επιφέρουν επιβολή ποινών με επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα αλλά και στη διατήρηση των υφιστάμενων και στην προσέλκυση νέων εργαζομένων, πελατών, επενδυτών ή επιχειρηματικών εταίρων της Εταιρίας.

- Περαιτέρω αύξηση της τιμής δικαιωμάτων (€/tn) εκπομπών CO₂ όπως τυχόν θα διαμορφωθεί από τις μελλοντικές πολιτικές της Ε.Ε. για την ενέργεια και το κλίμα, πιθανόν να επηρεάσει το μελλοντικό κόστος συμμόρφωσης, τόσο άμεσα όσο και έμμεσα μέσω της κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας.

- Διαχείριση/Τακτικές αντιμετώπισης

Η MYTILINEOS δεσμεύεται στην σταθεροποίηση και μείωση των αέριων εκπομπών με στόχο την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων στην ποιότητα της ατμόσφαιρας στις περιοχές που δραστηριοποιείται. Στην κατεύθυνση αυτή η Εταιρία:

- Παρακολουθεί συστηματικά τις σχετικές νομοθετικές εξελίξεις και λαμβάνει προληπτικά μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιήσει ενδεχόμενες αρνητικές συνέπειες.

- Επενδύει στις ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και στην αξιοποίηση ψηφιακών βιομηχανικών μεθόδων στα στάδια παραγωγής με στόχο την εξοικονόμηση ενέργειας.

- Με την επέκταση των δραστηριοτήτων της της και την απόκτηση τεχνογνωσίας στο πεδίο της ανακύκλωσης προϊόντων αλουμινίου (scrap) από προϊόντα που η χρήση τους έχει ολοκληρωθεί, ενισχύοντας σε μεγάλο βαθμό την προσπάθεια της για ουσιαστική μείωση του ενεργειακού της αποτυπώματος καθώς και των αέριων εκπομπών στα στάδια της παραγωγικής της διαδικασίας.

- Με τη συστηματική εφαρμογή Βέλτιστων Διαθέσιμων Τεχνικών (BATs) στις παραγωγικές της διαδικασίες, καθώς και τη χρήση ορυκτών καυσίμων με φιλικότερες περιβαλλοντικές προδιαγραφές, όπως το φυσικό αέριο, στο σύνολο σχεδόν των βιομηχανικών της μονάδων με στόχο τη βελτίωση της ενεργειακής αποδοτικότητας αλλά και στη μείωση των εκπομπών σκόνης.

- Μεριμνά για τη σωστή συντήρηση και την καλύτερη δυνατή λειτουργία των μηχανημάτων των βιομηχανικών της μονάδων, ενώ επενδύει στον εκσυγχρονισμό τους, όπου είναι εφικτό, με εξοπλισμό νέας τεχνολογίας.

- Παρακολουθεί σε μηνιαία βάση τις εκπομπές CO₂, Φθορίου και PFCs (Υπερφθοράνθρακες), ενώ προβλέπεται η έγκαιρη υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών και η εφαρμογή κατάλληλων τεχνικών

παρεμβάσεων προκειμένου να εξασφαλίζεται ότι οι ετήσιες εκπομπές είναι χαμηλότερες από τις νομοθετικά κατανεμημένες και στο κατώτερο δυνατό επίπεδο. Σε σημαντικές παραγωγικές μονάδες όπως π.χ. στην μονάδα Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού και Θερμότητας (ΣΗΘ) εφαρμόζεται online σύστημα παρακολούθησης παραμέτρων και αυτόματη ενεργοποίηση συναγερμών (alarms) για τυχόν υπερβάσεις σε επίπεδα χαμηλότερα των ορίων.

- Διενεργεί ελέγχους άλλων ρύπων (NOx, Sox και σκόνης) με συνεχείς και περιοδικές δειγματοληπτικές μετρήσεις. Στο εργοστάσιο παραγωγής Αλουμινίου έχει εγκατασταθεί εξοπλισμός παρακολούθησης και καταγραφής των εκπομπών σκόνης καθώς και για τη διενέργεια μετρήσεων σύμφωνα με την περιβαλλοντική νομοθεσία και τα πρότυπα της Εταιρίας. Επίσης για την καταστολή της διάχυτης σκόνης λαμβάνονται μέτρα όπως η διαβροχή των δρόμων, των πρώτων υλών και οι δενδροφυτεύσεις.

- Σε όλες τις υφιστάμενες βιομηχανικές της μονάδες έχουν ληφθεί οι προβλεπόμενες από το νόμο άδειες εκπομπής αερίων του θερμοκηπίου ενώ παράλληλα έχουν αναπτυχθεί και έχουν τεθεί σε εφαρμογή κατάλληλες υποδομές για την παρακολούθηση εκπομπών και την υποβολή εκθέσεων.

- Συμμετέχει, μέσω των Τομέων Δραστηριότητας Μεταλλουργίας και Ηλεκτρικής Ενέργειας, στο Σύστημα Εμπορίας Δικαιωμάτων Εκπομπών (EU ETS), σύμφωνα με το οποίο από το 2013 ακολουθούνται όλες οι διαδικασίες υπολογισμού και επαλήθευσης των αερίων εκπομπών σύμφωνα με τους κανονισμούς της τρίτης φάσης EU ETS 2013-2020, όπου το κόστος συμμόρφωσης είναι υψηλότερο λόγω της κατανομής μικρότερου αριθμού δικαιωμάτων σε σχέση με τις πραγματικές εκπομπές.

Η Εταιρία, τέλος, πιθανώς να πρέπει να πραγματοποιήσει επιπλέον σημαντικές επενδύσεις στο μέλλον σαν αποτέλεσμα της απαραίτητης συμμόρφωσης της με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία και τις νέες ρυθμίσεις.

- Αποτελέσματα:

- Η συνολική κατανάλωση ενέργειας από τη δραστηριότητα της MYTILINEOS το 2019 παρουσίασε **αύξηση κατά 8,5%**, συγκριτικά με το 2018, κυρίως λόγω της αύξησης της παραγωγής και κατ' επέκταση των αντίστοιχων ωρών λειτουργίας των θερμικών μονάδων του Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου της Εταιρίας.

- Ειδικότερα, η κατανάλωση ενέργειας από συμβατικές πηγές ενέργειας, όπως το φυσικό αέριο, **αυξήθηκε κατά 10,8%**, ενώ συνολικά η κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας κατέγραψε οριακή **μείωση κατά 0,6%**.

- Παρά την αύξηση της συνολικής κατανάλωσης, σε επίπεδο δεικτών ενεργειακών εντάσεων, σημειώθηκαν οι ακόλουθες βελτιώσεις: **α) μείωση κατά 15,3%** στην ειδική ενεργειακή κατανάλωση **ανά τόνο παραγωγής αλουμίνας** κυρίως ως αποτέλεσμα μειωμένης παραγωγής και άρα μικρότερης κατανάλωσης φυσικού αερίου και ατμού, **β) μείωση κατά 1,8%** στην ειδική ενεργειακή κατανάλωση **ανά τόνο παραγωγής αλουμινίου** ως αποτέλεσμα των ελέγχων που πραγματοποιούνται στην ποιότητα της εργασίας, στη βελτίωση εξοπλισμού και μεθόδων, στη βελτιστοποίηση παραμέτρων και την ευαισθητοποίηση του προσωπικού στο βαθμό που εμπλέκεται, μέσω ειδικών σχεδίων ενεργειών. Αντίθετα, στον Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας **η ειδική κατανάλωση παραγωγής ανά Tj ηλεκτρικής ενέργειας σημείωσε οριακή αύξηση κατά 1,2%**.

- Οι Τομείς Μεταλλουργίας και Ηλεκτρικής Ενέργειας της MYTILINEOS παράγουν το 99% των άμεσων και έμμεσων εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα (CO2). Οι άμεσες εκπομπές (score 1) προκύπτουν πρωτίστως από τη διαδικασία παραγωγής αλουμίνας και αλουμινίου (κατανάλωση καυσίμων και χημικές επεξεργασίες ως μέρος της παραγωγικής διαδικασίας) καθώς και από τη διαδικασία ηλεκτροπαραγωγής (κατανάλωση φυσικού αερίου) ενώ οι έμμεσες εκπομπές (score 2) αντιστοιχούν στην κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας. Το 2019, **οι άμεσες εκπομπές σημείωσαν αύξηση σχεδόν 10%**, ως αποτέλεσμα της αντίστοιχης αύξησης στην κατανάλωση φυσικού αερίου για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας, ενώ **μικρή αύξηση σημειώθηκαν και στις έμμεσες εκπομπές κατά 1,2%** κυρίως λόγω της ένταξης των στοιχείων των εκπομπών τριών νέων θυγατρικών καθώς και των νέων κεντρικών κτιριακών εγκαταστάσεων της MYTILINEOS στα όρια αναφοράς.

- Σε επίπεδο ειδικών εκπομπών CO2 (άμεσων και έμμεσων) ανά τόνο παραγόμενων προϊόντων καταγράφηκαν οι ακόλουθες επιδόσεις: **α) μείωση κατά 1,1%** στην παραγωγή ένυδρης αλουμίνας, **β) αύξηση κατά 2,1%** στην παραγωγή αλουμινίου, **γ) μείωση εκπομπών κατά 5,1%** ανά Tj παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας κυρίως λόγω της αυξημένης παραγωγής από ΑΠΕ.

- Σχετικά με τις υπόλοιπες σημαντικές αέριας εκπομπές:

- η αυξημένη παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας **αύξησε** συνολικά την ποσότητα εκπομπών **οξειδίων του αζώτου (NOx) κατά 15,7%**

- **οι ποσότητες οξειδίων του θείου (SOx) και φθορίου κατέγραψαν μείωση κατά 0,5% και 1,2% αντίστοιχα**, ενώ

- οι εκπομπές **PFCs παρουσίασαν αύξηση κατά 6%**, παρά τη συνεχή προσπάθεια, τους συστηματικούς ελέγχους και τις κατάλληλες τεχνικές παρεμβάσεις που εφαρμόζονται για τον έλεγχο τους, στη διαδικασία της ηλεκτρόλυσης της άνυδρης αλουμίνας για την παραγωγή πρωτόχυτου αλουμινίου.

Πρόληψη της ρύπανσης:

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,80
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,64

(Σε κλίμακα 0- 4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικοί Παγκόσμιοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η αποτελεσματική πρόληψη οποιασδήποτε μορφής ρύπανσης του φυσικού περιβάλλοντος από την παραγωγική δραστηριότητα και τυχόν βιομηχανικά ατυχήματα μεγάλης έκτασης, αποτελεί τη βασική πρόκληση της Εταιρίας.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Η πιθανή υποβάθμιση του αέρα, της ποιότητας υπόγειων και επιφανειακών υδάτων καθώς και ρύπανσης εδαφών από βιομηχανικά ατυχήματα αποτελεί ένα μόνιμο δυνητικό κίνδυνο.

- Επίσης, βασικές δραστηριότητες της Εταιρίας, παραγωγικές και μεταφορικές ενέχουν τον κίνδυνο διαρροών, μετά από απρόβλεπτες δυσλειτουργίες ή ατυχήματα, στο θαλάσσιο περιβάλλον αφού γειτνιάζουν με αυτό.

Η αδυναμία πρόληψης και διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων θα μπορούσε να έχει σημαντικό αντίκτυπο στο οικονομικό και βιομηχανικό κεφάλαιο

της Εταιρίας, μειώνοντας την παραγόμενη αξία μέσω της αύξησης του χρηματοοικονομικού κόστους για την αντιμετώπιση των περιστατικών αυτών, μέσω πιθανών διοικητικών κυρώσεων αλλά και πιθανή αδυναμία διεξαγωγής των δραστηριοτήτων.

- Διαχείριση/Τακτικές αντιμετώπισης

Η διαχείριση των κινδύνων ρύπανσης συνδέεται άμεσα με την ασφαλή και κοινωνικά και περιβαλλοντικά υπεύθυνη λειτουργία όλων των εγκαταστάσεων της Εταιρίας. Στην κατεύθυνση αυτή εφαρμόζονται προληπτικά και κατασταλτικά μέτρα αντιμετώπισης σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας.

Ειδικότερα στον Τομέα Μεταλλουργίας για την πρόληψη και την αντιμετώπιση κινδύνων από μεγάλης έκτασης βιομηχανικά ατυχήματα εφαρμόζεται **Σύστημα Διαχείρισης της Βιομηχανικής Ασφάλειας** που καλύπτει όλες τις δραστηριότητες του τομέα διασφαλίζοντας μια σειρά μέτρων για την αποτροπή τέτοιων περιστατικών. Βασικό στόχο αποτελεί η αποφυγή οποιουδήποτε συμβάντος υποβάθμισης περιβάλλοντος. Τα μέτρα πρόληψης συνίστανται: **α)** στην αυστηρή τήρηση των Περιβαλλοντικών Όρων της Δραστηριότητας της Μεταλλουργίας, **β)** στην τήρηση των μέτρων που προβλέπονται στην Μελέτη Ασφαλείας (SEVESO III – εφαρμογή της ΚΥΑ 172058/2016), **γ)** στην εφαρμογή Βέλτιστων Διαθέσιμων Τεχνικών στη διαχείριση βιομηχανικών αποβλήτων, **δ)** στην καλή γνώση και εξάσκηση επί των Σχεδίων Έκτακτης Ανάγκης (ΣΕΑ) και **ε)** στη συστηματική παρακολούθηση της ποιότητας των υδάτων και των εδαφών. Ως παράδειγμα αναφέρεται η απόρριψη του θαλασσινού νερού ψύξης της μονάδας συμπαραγωγής (Ηλεκτρισμού και Θερμότητας) του Τομέα Μεταλλουργίας, όπου εκτός του ότι τηρούνται αυστηρά οι σχετικές νομοθετικές διατάξεις που προσδιορίζουν το πλαίσιο της αποφυγής οποιασδήποτε περιβαλλοντικής επίπτωσης, η Εταιρία αναθέτει σε έγκυρο οργανισμό (ΕΛΚΕΘΕ) την εκπόνηση ερευνητικής μελέτης για την παρακολούθηση της κατάστασης των ζωικών οργανισμών στον βυθό του Όρμου της Αντίκυρας. Οι μελέτες εκπονούνται με βάση τους ισχύοντες περιβαλλοντικούς όρους και τα αποτελέσματά τους κοινοποιούνται κάθε χρόνο όπως προβλέπεται στις αρμόδιες αρχές (ΥΠΕΝ και Δ/νση Υδάτων της Αποκεντρωμένης Περιφέρειας). Τα συμπεράσματα των πρόσφατων μελετών τόσο του 2018 όσο και του 2019, δείχνουν σταθερή οικολογική κατάσταση με τάσεις βελτίωσης σε αρκετούς σταθμούς παρατήρησης. Οι συγκεκριμένες μελέτες θα συνεχιστούν για μια ακόμη τουλάχιστον πενταετία.

Πιο αναλυτικά τα προληπτικά και κατασταλτικά μέτρα αντιμετώπισης της ρύπανσης σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας οποία αναφέρονται στην Έκθεση βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρίας στην ηλεκτρονική διεύθυνση: (<https://www.mytilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>)

- Αποτελέσματα:

Κατά τη διάρκεια του 2019 δεν υπήρξαν περιστατικά οποιασδήποτε μορφής ρύπανσης του φυσικού περιβάλλοντος από την παραγωγική δραστηριότητα, ούτε βιομηχανικά ατυχήματα στη συνολική δραστηριότητα της Εταιρίας. Σχετικά με τις αέριες εκπομπές διατηρήθηκαν για άλλη μια χρονιά σε επίπεδα χαμηλότερα των νομοθετικά επιβαλλόμενων.

Διαχείριση Νερού:

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,70
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,44

(Σε κλίμακα 0- 4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



ESG ATHEX Metrics ID: SS-E3, SS-E4

Η κάλυψη των αναγκών σε νερό τόσο των εργοστασιακών μονάδων της MYTILINEOS, ειδικότερα στους Τομείς Μεταλλουργίας και Ηλεκτρικής Ενέργειας, όσο και των ανθρώπινων δραστηριοτήτων των τοπικών της κοινοτήτων, στην περιοχή της Βοιωτίας, απαιτούν την άντληση και τη χρήση σημαντικών ποσοτήτων νερού.

Η MYTILINEOS αναγνωρίζοντας τη σημασία αυτού του φυσικού πόρου, αναλαμβάνει πρωτοβουλίες που στοχεύουν στην αποδοτική χρήση και εξοικονόμηση καθώς και στην ελεγχόμενη διαχείριση των απορρίψεων νερού.



Από το 2016 η Εταιρία, στοχεύοντας στη συνεχή βελτίωσή της και στον εμπλουτισμό των πρακτικών της στον τομέα αυτό, συμμετέχει οικειοθελώς στην παγκόσμια πρωτοβουλία Βιώσιμης Ανάπτυξης **CDP – Water Security**, μέσω της δημοσιοποίησης εκτενών στοιχείων σχετικά με τη διαχείριση των υδάτινων πόρων, συγκρίνοντας τις επιδόσεις και τις επιδόσεις της με τις μεγαλύτερες εταιρίες από όλο τον κόσμο.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η εξασφάλιση της ορθολογικής άντλησης, κατανάλωσης και απόρριψης του νερού, αποτελεί βασική πρόκληση για την Εταιρία, ως σημαντικός χρήστης θαλασσινού νερού και καταναλωτής υπόγειων υδάτων σε συγκεκριμένους τομείς και περιοχές δραστηριοποίησης της.

- Κυριότεροι κίνδυνοι

- Πιθανές μελλοντικές αλλαγές στα όρια άντλησης και παραμέτρων απόρριψης νερού στις Αδειες Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων των βιομηχανικών μονάδων της Εταιρίας, ειδικότερα στους Τομείς Μεταλλουργίας και Ηλεκτρικής Ενέργειας. Αφορά σε δυνητικό κίνδυνο που μπορεί να επιφέρει αυξημένες κεφαλαιακές δαπάνες και λειτουργικές δαπάνες συντήρησης που συνδέονται με την ανάπτυξη εναλλακτικών υδάτινων αποθεμάτων.

• Πιθανή μείωση των αποθεμάτων νερού του υδροφόρου ορίζοντα (υπόγεια ύδατα) που αξιοποιεί η Εταιρία τόσο στις παραγωγικές της δραστηριότητες όσο και στην κάλυψη των αναγκών των οικισμών των τοπικών της κοινωνιών. Αφορά επίσης σε δυνητικό κίνδυνο που μπορεί να επιφέρει μείωση ή διακοπή της παραγωγής, παράπονα από τις τοπικές κοινότητες, αυξημένες λειτουργικές δαπάνες μέσω της χρήσης νερού από δημόσιες υπηρεσίες ως εναλλακτική πηγή.

- Διαχείριση/Τακτικές αντιμετώπισης

• Η χρήση του νερού σε όλη τη δραστηριότητα της Εταιρίας ακολουθεί αυστηρά τις Άδειες Έγκρισης Περιβαλλοντικών Όρων όλων των βιομηχανικών της μονάδων.

• Η άντληση νερού από υπόγεια ύδατα, γίνεται από ελεγχόμενο δίκτυο γεωτρήσεων **μικρού βάθους που επιτρέπει στο νερό να ανανεώνεται, μετά την άντληση του, με φυσικό τρόπο (ανανεώσιμες πηγές).**

• Εφαρμόζονται προγράμματα ανακύκλωσης και επαναχρησιμοποίησης νερού στις παραγωγικές διαδικασίες ή σε δευτερεύουσες χρήσεις στον Τομέα Μεταλλουργίας, μέγιστο δυνατό βαθμό, καθώς και πρακτικές συλλογής και αξιοποίησης όμβριων υδάτων.

• Σε ετήσια βάση ορίζονται εσωτερικοί στόχοι για την κατανάλωση νερού ανά παραγωγικό Τομέα.

• Αναφορικά με τη διαχείριση των απορρίψεων νερού που προκύπτουν από τη δραστηριότητά της MYTILINEOS, αυτή είναι απολύτως ελεγχόμενη και γίνεται μέσω παραμέτρων που καθορίζονται από τους περιβαλλοντικούς κανονισμούς και όρους σύμφωνα με τους οποίους έχουν αποκτηθεί οι περιβαλλοντικές αδειοδοτήσεις των εγκαταστάσεων των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας. Ειδικότερα, στον Τομέα Μεταλλουργίας, που παράγει τη μεγαλύτερη ποσότητα υγρών αποβλήτων το μεγαλύτερο ποσοστό αυτών ανακυκλώνεται εντός της ίδιας της διαδικασίας παραγωγής.

• Για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση του μελλοντικού δυναμικού των ρυθμιστικών αλλαγών των ζητημάτων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων των υδάτων, η Εταιρία βρίσκει σε τακτική επικοινωνία με τις αρμόδιες αρχές και τους ρυθμιστικούς φορείς.

- Αποτελέσματα

• Το 2019, καμία πηγή άντλησης νερού δεν επηρεάστηκε αρνητικά από τη δραστηριότητα της MYTILINEOS.

• Συνολικά αντλήθηκαν 170,8 εκ. m3 νερού προς χρήση, **590 χιλ.m3 λιγότερα από το 2018**, ενώ η ποσότητα του χρησιμοποιημένου νερού το οποίο επιστράφηκε στους υδάτινους αποδέκτες μετά από ποιοτική επεξεργασία και σύμφωνα με τους εγκεκριμένους περιβαλλοντικούς όρους ανά τομέα Δραστηριότητας, ήταν 164,2 εκ. m3, ποσότητα μειωμένη κατά 1,54 εκ. m3 από το 2018. Ως αποτέλεσμα, **η κατανάλωση νερού ανήλθε στα 6,6 εκ. m3, αυξημένη κατά 13,3% από το προηγούμενο έτος.** Η αύξηση της κατανάλωσης αφορούσε κυρίως σε θαλασσινό νερό, το οποίο καταναλώθηκε κατά τη διαδικασία ψύξης των θερμικών μονάδων του Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας, οι οποίοι κατέγραψαν περισσότερες ώρες λειτουργίας, συγκριτικά με το 2018, λόγω αυξημένης παραγωγής.

• Η ποσότητα νερού που επαναχρησιμοποιήθηκε σε άλλες μονάδες της Εταιρίας, **αποτρέποντας επιπλέον ποσότητα άντλησης**, ανήλθε **σε 6,7 εκ. m3** (2018: 5,06 εκ. m3) που αντιστοιχεί σε ποσοστό **3,93%** επί του συνολικού αντλούμενου όγκου νερού **αυξημένο κατά 30% από το 2018.**

• Επιπλέον στον Τομέα Μεταλλουργίας, όπου εφαρμόζεται η **σημαντική πρωτοβουλία** εξοικονόμησης πόσιμου και βιομηχανικού νερού **“Black Belt Project”**, σημειώθηκε **σημαντική μείωση στην κατανάλωση του πόσιμου νερού στο εργοστάσιο αλουμινίου κατά 29,5% (ήτοι 67.000 m3) από το 2018**, μετά την αντικατάσταση υδρόψυκτων κλιματιστικών (που χρησιμοποιούσαν πόσιμο νερό για την λειτουργία τους) με αερόψυκτα κλιματιστικά.

• Τέλος, το 2019, η MYTILINEOS συμμετείχε, για 4η συνεχόμενη χρονιά, στην

διεθνή πρωτοβουλία βιώσιμης Ανάπτυξης CDP Water Security. Σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης η Εταιρία βελτίωσε την επίδοσή της **σε 6 από τις 11 επιμέρους περιοχές αξιολόγησης, διατηρώντας τη θέση της στο 2ο καλύτερο επίπεδο του δείκτη, “MANAGEMENT LEVEL”, που διασφαλίζει ότι η Εταιρία αναλαμβάνει συντονισμένες δράσεις σε θέματα διαχείρισης του νερού.**

Η επίσημη έκθεση της Εταιρίας καθώς και η σχετική αξιολόγηση, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της στη διεύθυνση:

(<https://www.mytilineos.gr/el-gr/participation-in-socially-responsible-investment/details#tab-cdp-water>)

Κυκλική Οικονομία (Διαχείριση Αποβλήτων):

Τίμες που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 2,90
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,53

(Σε κλίμακα 0- 4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)



- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

• Η διαχείριση όλων των επικίνδυνων και μη επικίνδυνων αποβλήτων (ιδιαίτερα των καταλοίπων βωξίτη) με έμφαση στις μεθόδους της επαναχρησιμοποίησης, της ανακύκλωσης και της αξιοποίησης.

• Η μείωση της ποσότητας των αποβλήτων προς υγειονομική ταφή συμβάλλοντας στη ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων στο περιβάλλον και στην ανθρώπινη υγεία αλλά και στη μείωση του λειτουργικού κόστους.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

• Η σταδιακή μείωση των διαθέσιμων χώρων απόθεσης καταλοίπων βωξίτη αποτελεί βασικό περιβαλλοντικό κίνδυνο στον Τομέα Μεταλλουργίας της MYTILINEOS με πιθανές αρνητικές επιδράσεις στην οικονομική επίδοση της Εταιρίας.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

• Η διαχείριση και μείωση των αποβλήτων αποτελούν βασικά στοιχεία της περιβαλλοντικής πολιτικής της Εταιρίας. Σε κάθε παραγωγική μονάδα έχει σχεδιαστεί και εφαρμόζεται ένα δίκτυο συλλογής αποβλήτων, προς επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση, με σήμανση και αρίθμηση. Στις περιπτώσεις που η ανακύκλωση δε μπορεί να ολοκληρωθεί εσω-

τερικά, τα απορρίμματα προωθούνται σε εξειδικευμένους και ειδικά αδειοδοτημένους φορείς.

- Η Εταιρία συνεχίζει με συνέπεια να επενδύει στην εγκατάσταση πιλοτικών μονάδων για την ανάπτυξη της έρευνας στην αξιοποίηση των καταλοίπων βωξίτη, συμμετέχοντας σε ευρωπαϊκά προγράμματα αποδοτικών πράσινων τεχνολογιών για την παραγωγή χρήσιμων προϊόντων και υλικών καθώς και στην ανάπτυξη τεχνολογίας για την εξαγωγή σπάνιων γαιών. Στην κατεύθυνση αυτή, μέρος των καταλοίπων βωξίτη, σε ετήσια βάση μέσω ειδικών διεργασιών, μετατρέπονται σε χυτοσίδηρο (πρώτη ύλη για τη χαλυβουργία) καθώς και σε μορφοποιημένο πετροβάμβακα ο οποίος χρησιμοποιείται για στην κάλυψη αναγκών του εργοστασίου.

- Στον Τομέα Μεταλλουργίας που κατέχει το 99% των συνολικών αποβλήτων της Εταιρίας (με το 95% αυτών να αφορούν κατάλοιπα βωξίτη), διατηρούνται και χρησιμοποιούνται ειδικά διαμορφωμένοι χώροι υγειονομικής ταφής αποβλήτων (Επικινδύνων - Χ.Υ.Τ.Ε.Α. και μη επικινδύνων - Χ.Υ.Τ.Α) στην περιοχή του Αγίου Αθανασίου, ενώ η απόθεση των καταλοίπων βωξίτη (μη επικίνδυνου απόβλητο) πραγματοποιείται με ειδικό τρόπο διατηρώντας το φυσικό ανάγλυφο της εν λόγω περιοχής.

- Αποτελέσματα:

- Το 2019, καταγράφηκε **μείωση στην συνολική ποσότητα των αποβλήτων της Εταιρίας κατά 8%**, η οποία προήλθε κυρίως από την επιμέρους μείωση, κατά 8,7%, των μη επικινδύνων αποβλήτων στον Τομέα Μεταλλουργίας.

- Το ποσοστό των **αποβλήτων που επαναχρησιμοποιήθηκε, ανακυκλώθηκε και αξιοποιήθηκε** με διάφορους τρόπους είτε από την ίδια την Εταιρία, είτε μέσω τρίτων **ανήλθε στο 18,4%** (2018: 17,7%) του συνόλου των αποβλήτων (συμπεριλαμβανομένων των καταλοίπων βωξίτη), **καταγράφοντας αύξηση 3,9%**.

- Το 2019 διατέθηκαν 141.000 τόνοι καταλοίπων βωξίτη στην τσιμεντοβιομηχανία και σε άλλες χρήσεις, ποσότητα **αυξημένη συγκριτικά με το 2018 κατά 13%** (ήτοι 22.000 τόνοι επιπλέον).

- Τέλος, στο πλαίσιο του περιβαλλοντικού R&D της MYTILINEOS, **δίνεται έμφαση στην αξιοποίηση των καταλοίπων βωξίτη και στην εφαρμογή καινοτόμων μεθόδων παραγωγής αλουμίνας από εναλλακτικές πηγές**. Το 2019, συνεχίστηκαν τα προγράμματα «SCALE», «REMOVAL» και «ENSUREAL», με επενδύσεις **συνολικής αξίας €1,5 εκ.**, σε εξοπλισμό πιλοτικών μονάδων παραγωγής συμπυκνώματος Σκανδίου και πυρομεταλλουργίας, στο εργοστάσιο αλουμινίου, οι οποίες αναμένεται να λειτουργήσουν εντός του 2020. Παράλληλα, ο Τομέας Μεταλλουργίας της Εταιρίας, εγκαινίασε τη συμμετοχή του σε δύο νέα ευρωπαϊκά ερευνητικά προγράμματα 5ετούς διάρκειας, το «BIORECOVER» και το «AlSiCa», όπου θα παρέχει τεχνογνωσία και παραπροϊόντα από τη διαδικασία παραγωγής αλουμίνας.

Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή:

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,00

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,52

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



ESG ATHEX Metrics ID: A-E2

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η MYTILINEOS, διαθέτει παράκτιες βιομηχανικές μονάδες ενώ δραστηριοποιείται μέσω του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων, και Υποδομών, σε χώρες όπου οι συνέπειες της κλιματικής αλλαγής είναι περισσότερο έντονες. Παράλληλα, εξορυκτική της δραστηριότητα, ως δραστηριότητα άμεσα σχετιζόμενη με τους φυσικούς πόρους, δύναται να αντιμετωπίσει δυσκολίες εξαιτίας των αλλαγών του κλίματος. Βασική πρόκληση της Εταιρίας αποτελεί η αξιολόγηση της τρωτότητας των δραστηριοτήτων της απέναντι στην κλιματική αλλαγή, λαμβάνοντας υπόψη τα υφιστάμενα αλλά και τα αναμενόμενα κλιματικά γεγονότα και τις επιπτώσεις που αναμένεται να επιφέρουν.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

Στο πλαίσιο της προαναφερθείσας πρόκλησης η Εταιρία, τα επόμενα χρόνια μπορεί να υλοποιήσει βασικές ενέργειες προσαρμογής σε φυσικές μεταβολές οι οποίες εκτιμώνται ως σημαντικές για τη λειτουργία των βιομηχανικών της μονάδων όπως π.χ. καταστροφές υποδομών λόγω ακραίων καιρικών φαινομένων, μείωση διαθέσιμων υδατικών πόρων λόγω χαμηλότερων βροχοπτώσεων, απώλεια ημερών εργασίας λόγω ακραίων θερμοκρασιών, ενσωμάτωση της κλιματικής αλλαγής στο σχεδιασμό, στην παρακολούθηση και τη λειτουργία των εξορυκτικών δραστηριοτήτων, ανάγκη ενίσχυσης μέτρων και δράσεων προστασίας και αποκατάστασης του περιβάλλοντος κ.α., με άμεσες χρηματοοικονομικές επιπτώσεις.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

Με δεδομένο ότι οι μελλοντικές επενδύσεις της MYTILINEOS θα καθοριστούν σε μεγάλο βαθμό από τη στρατηγική που θα ακολουθήσει για την κλιματική αλλαγή, η Εταιρία έχει ήδη ενσωματώσει στις στρατηγικές της προτεραιότητες την υλοποίηση μελέτης για τον προσδιορισμό των κινδύνων αλλά και των ευκαιριών από τις συνέπειες της κλιματικής αλλαγής στη δραστηριότητα της. Μέχρι το 2021, η Εταιρία σχεδιάζει την προσαρμογή της στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση σχετικά με την ανάλυση των ρίσκων και των επιρροών της κλιματικής αλλαγής, ακολουθώντας τις συστάσεις της **Task Force on Climate - Related Financial Disclosures (TCFD)**, καθώς και την ένταξή της στη διεθνή πρωτοβουλία **CDP Climate Change**.

Αναφορικά με την αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής, η Εταιρία:

- Επεκτείνει την ανάπτυξη και αξιοποίηση των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας,

- Επενδύει συστηματικά στη βελτιστοποίηση των διαδικασιών παραγωγής στον Τομέα Μεταλλουργίας με εξοπλισμό νέας τεχνολογίας, ενώ ο στόχος μέχρι το 2030, είναι να ηλεκτροδοτείται αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές, μηδενίζοντας το περιβαλλοντικό βιομηχανικό αποτύπωμα.

- Πρωθεί την επέκταση της χρήσης του Φυσικού Αερίου, ως στάδιο ήπιας μετάβασης στην εποχή

της «πράσινης ενέργειας», τόσο στο σύνολο των βιομηχανικών της μονάδων όσο και στο πλαίσιο των νέων επιχειρηματικών επενδύσεων στον Τομέα της Ηλεκτρικής Ενέργειας με όχημα τη θεμελίωση του νέου σταθμού ηλεκτροπαραγωγής συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο φυσικό αέριο (CCGT) που θεμελιώθηκε το 2019 και θα είναι έτοιμος στα τέλη του 2021. Το εργοστάσιο θα φέρει

τεχνολογία αιχμής που θα το καθιστά το πιο ισχυρό και αποδοτικό εργοστάσιο παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας στη χώρα και έναν από τους μεγαλύτερους σταθμούς ηλεκτροπαραγωγής στην Ευρώπη.

ESG δείκτες επίδοσης						
	Περιβαλλοντικοί Δείκτες	Δείκτες ESG ATHEX ¹	2019	2018	Δ (%)	
• Ποσοστό βιομηχανικών μονάδων & μονάδων ΑΠΕ με πιστοποίηση ISO 14001- 20152 • Συνολική κατανάλωση Βωξίτη (τον.) • Συνολική κατανάλωση Φυσικού Αερίου (εκ. Nm³) • Συνολική κατανάλωση Νερού (εκ. m³) • Περιβαλλοντικές δαπάνες (εκ. €)³ • Άμεσες εκπομπές GHG (Score 1 - CO2, χιλ. τον. / έτος) • Έμμεσες εκπομπές GHG (Score 2 - CO2 χιλ. τον. / έτος) • Εκπομπές (Score 3, χιλ. τον. / έτος)⁴ • Συνολικές εκπομπές NOx (τον. / έτος) • Συνολικές εκπομπές SOx (τον. / έτος) • Εκπομπές σωματιδίων (τον. / έτος) • Εκπομπές Φθορίου (τον. / έτος) • Εκπομπές PFC's (τον. / έτος)			SS-E3	87,5%	95,2%	-8%
			C-E1	1.871.395	1.873.622	-0,1%
			C-E2	1.133,7	1.031,4	10%
			A-E1	6,6	5,7	13,6%
			SS-E2	61,0	25,0	144%
			C-E3	2.797,8	2.555,7	9,5%
			A-E1	1.841,2	1.819,6	1,2%
			SS-E2	1.828,1	2.577,2	-29%
			SS-E2	1.553,3	1.342,3	15,7%
			SS-E2	3.634,0	3.651,1	-0,5%
• Εκπομπές σωματιδίων (τον. / έτος) • Εκπομπές Φθορίου (τον. / έτος) • Εκπομπές PFC's (τον. / έτος) • Ειδικές Εκπομπές CO2 (τον. CO2 Score 1 & 2 / τον. παραγωγής Βωξίτη) • Ειδικές Εκπομπές CO2 (τον. CO2 Score 1 & 2 / τον. παραγωγής ένυδρης αλουμίνας) • Ειδικές Εκπομπές CO2 (τον. CO2 Score 1 & 2 / τον. παραγωγής αλουμινίου) • Ειδικές Εκπομπές CO2 (τον. CO2 Score 1 & 2 / TJ παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας) • Ειδικές Εκπομπές CO2 (τον. CO2 Score 1 & 2 / τον. παραγωγής κατεργασμένου μετάλλου) • Συνολική Παραγωγή Ενέργειας (TJ) • Παραγωγή Ενέργειας από Α.Π.Ε. (% επί της συνολικής παραγωγής ενέργειας) • Συνολική Κατανάλωση Ενέργειας (TJ) • Κατανάλωση Ηλεκτρικής Ενέργειας (% επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής βωξίτη) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής ένυδρης αλουμίνας) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής πρωτόχυτου αλουμινίου) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής δευτερόχυτου αλουμινίου) • Ειδική κατανάλωση (Tj / TJ παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας)			SS-E3	94,3	74,2	27%
			SS-E3	258,3	261,5	-1,2%
			SS-E3	104.923,4	98.912,9	6%
			C-E3	0,012	0,019	-38,8%
			C-E3	0,602	0,609	-1,1%
			C-E3	10,59	10,37	2,1%
			C-E3	92,4	94,1	-1,8%
			C-E3	5,5	7,3	-24,6%
			C-E3	21.197,6	18.565,3	14,2%
			C-E3	6,4%	4,7%	36,2%
• Συνολική Κατανάλωση Ενέργειας (TJ) • Κατανάλωση Ηλεκτρικής Ενέργειας (% επί της συνολικής κατανάλωσης ενέργειας) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής βωξίτη) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής ένυδρης αλουμίνας) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής πρωτόχυτου αλουμινίου) • Ειδική κατανάλωση (Gj / τον. παραγωγής δευτερόχυτου αλουμινίου) • Ειδική κατανάλωση (Tj / TJ παραγόμενης ηλεκτρικής ενέργειας) • Συνολική άντληση Νερού (εκ. m³) • Συνολική Άντληση Νερού από Επιφανειακά ύδατα (εκ. m³) • Συνολική Άντληση Νερού από Υπόγεια ύδατα (εκ. m³) • Συνολική Άντληση Νερού από Δημόσιες επιχειρήσεις νερού (m³) • Εξοικονόμηση νερού στην παραγωγή (% επί της συνολικής άντλησης νερού) • Κατανάλωση Νερού / t παραγωγής ένυδρης αλουμίνας (m³) • Κατανάλωση Νερού / t παραγωγής πρωτότυπου αλουμινίου (m³) • Συνολική παραγωγή στερεών αποβλήτων (χιλ. τον.) • Επικίνδυνα απόβλητα (χιλ. τον.) • Μη-Επικίνδυνα απόβλητα (χιλ. τον.) • Στερεά απόβλητα που επαναχρησιμοποιήθηκαν ή ανακυκλώθηκαν (% επί της συνολικής ποσότητας παραγόμενων αποβλήτων) • Ποσοστό αποκατάστασης χρησιμοποιημένης περιοχής κατά την εξορυκτική διαδικασία • Περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τους περιβαλλοντικούς νόμους και κανονισμούς και σχετικά πρόστιμα			C-E3	19,2%	21%	-8,6%
			C-E3	0,1	0,1	0%
			C-E3	8,3	9,8	-15,3%
			C-E3	48,8	49,7	-1,8%
			C-E3	4,8	-	-
			C-E3	1,7	1,68	1,2%
			SS-E3	170,8	171,4	-0,4%
			SS-E3	162,2	162,9	-0,4%
			SS-E3	8,2	8,1	1,2%
			SS-E3	94.778	99.836	-5,1%
• Εξοικονόμηση νερού στην παραγωγή (% επί της συνολικής άντλησης νερού) • Κατανάλωση Νερού / t παραγωγής ένυδρης αλουμίνας (m³) • Κατανάλωση Νερού / t παραγωγής πρωτότυπου αλουμινίου (m³) • Συνολική παραγωγή στερεών αποβλήτων (χιλ. τον.) • Επικίνδυνα απόβλητα (χιλ. τον.) • Μη-Επικίνδυνα απόβλητα (χιλ. τον.) • Στερεά απόβλητα που επαναχρησιμοποιήθηκαν ή ανακυκλώθηκαν (% επί της συνολικής ποσότητας παραγόμενων αποβλήτων) • Ποσοστό αποκατάστασης χρησιμοποιημένης περιοχής κατά την εξορυκτική διαδικασία • Περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τους περιβαλλοντικούς νόμους και κανονισμούς και σχετικά πρόστιμα			SS-E3	3,9%	2,9%	34,5%
			SS-E3	3,98	4,09	-2,6%
			SS-E3	2,43	2,49	-2,4%
			SS-E3	845,4	918,4	-7,9%
			SS-E5	21,1	20,2	4,4%
• Μη-Επικίνδυνα απόβλητα (χιλ. τον.) • Στερεά απόβλητα που επαναχρησιμοποιήθηκαν ή ανακυκλώθηκαν (% επί της συνολικής ποσότητας παραγόμενων αποβλήτων) • Ποσοστό αποκατάστασης χρησιμοποιημένης περιοχής κατά την εξορυκτική διαδικασία • Περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με τους περιβαλλοντικούς νόμους και κανονισμούς και σχετικά πρόστιμα			SS-E5	824,3	898,2	-8,2%
			SS-E5	18,4%	17,7%	3,9%
			SS-E5	82,27%	81,1%	1,4%
				-	-	0%

¹Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (όπου C: Βασικοί Δείκτες, A: Προηγμένοι Δείκτες, SS: Κλαδικοί Δείκτες)

²Προστέθηκαν 3 νέες μονάδες (2 βιομηχανικές και 1 ΑΠΕ) όπου 2 από αυτές, που δεν είχαν τη συγκεκριμένη πιστοποίηση, προγραμματίζεται να την αποκτήσουν μέχρι το 2021.

³Περιβαλλοντικές Δαπάνες: Κόστος διάθεσης αποβλήτων, διαχείρισης εκπομπών αερίων, αγοράς δικαιωμάτων CO₂, περιβαλλοντικής αποκατάστασης και συνολικής πρόληψης και περιβαλλοντικής διαχείρισης.

⁴Η ποσότητα των εκπομπών Scope 3 αφορά στις κατηγορίες Μεταφορά προϊόντων, Επαγγελματικά ταξίδια και Μετακινήσεις εργαζομένων του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών. Στην τελευταία κατηγορία συμπεριλαμβάνεται και η επίδοση του Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας.

*Οι τιμές των περιβαλλοντικών δεικτών μπορεί να παρουσιάσουν μικρή απόκλιση από τις αντίστοιχες επαληθευμένες τιμές που δημοσιεύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρίας.

Κοινωνικά θέματα (ESG)

Η συγκεκριμένη κατηγορία περιλαμβάνει θέματα από το Ανθρώπινο και Κοινωνικό κεφάλαιο της Εταιρείας.

Ουσιαστικά Θέματα

Υγεία & Ασφάλεια στην εργασία

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 4,00

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,72

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)



- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Οι Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρείας, από τη φύση της λειτουργίας τους, εμπίπτουν σε κινδύνους Υγείας & Ασφάλειας στην εργασία (ελαφρά ατυχήματα, ατυχήματα με απώλεια χρόνου εργασίας, επαγγελματικές ασθένειες και δυστυχήματα) τα οποία μπορούν να προκαλέσουν σημαντικές ή λιγότερο σημαντικές κοινωνικές επιπτώσεις με αποδέκτες όχι μόνο τους ίδιους τους εργαζόμενους και τις οικογένειές τους αλλά και τρίτους όπως: οι εργαζόμενοι των ανεξάρτητων εργολάβων, οι συνεργάτες, οι εκπαιδευόμενοι φοιτητές και εργαζόμενοι αλλά και κάθε είδους επισκέπτη στους χώρους τους. Επιπλέον, τα θέματα αυτά δύνανται να προκαλέσουν επιδράσεις που σχετίζονται με τη μείωση του επιπέδου ικανοποίησης και του ηθικού των εργαζομένων, το αυξημένο κόστος ατυχημάτων/απουσιών και την αρνητική επίδραση στην εικόνα και τη φήμη της MYTILINEOS.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Έμμεσα ή Άμεσα Ατυχηματικοί Κίνδυνοι: Οι Έμμεσα Ατυχηματικοί Κίνδυνοι δημιουργούν τις συνθήκες που οδηγούν σε ατύχημα και περιλαμβάνουν τη διαμόρφωση, τη λειτουργικότητα, την πρόσβαση - εκκένωση, τον φωτισμό και το θερμοκρασιακό περιβάλλον των χώρων εργασίας. Οι Άμεσα Ατυχηματικοί Κίνδυνοι οδηγούν σε ατύχημα ή επαγγελματικό νόσημα και περιλαμβάνουν φυσικούς, χημικούς και βιολογικούς παράγοντες.

- Μη Ατυχηματικοί Κίνδυνοι οι οποίοι αφορούν σε οργανωτικούς, ψυχολογικούς και εργονομικούς παράγοντες, που δεν οδηγούν σε ατύχημα αλλά επηρεάζουν βραχυπρόθεσμα ή μακροπρόθεσμα τη ψυχική και σωματική υγεία των εργαζομένων.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

- Η Υγεία και η Ασφάλεια στην εργασία αποτελεί μια γραμμή ευθύνης που ξεκινά από τη Διοίκηση και τις Γενικές Διευθύνσεις και φτάνει σε όλα τα στάδια παραγωγής όλων των Τομέων Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της MYTILINEOS. Για την αντιμετώπιση αυτών των κινδύνων, η Εταιρεία έχει προβεί στην αυστηρή εφαρμογή συστημάτων και μετρήσεων ασφαλείας ώστε να εκτιμηθεί η επίδρασή τους στον ανθρώπινο οργανισμό αλλά και να εντοπιστούν οι ανάγκες παρεμβάσεων σε όλους τους χώρους εργασίας (γραφείων και βιομηχανικών μονάδων).

Παράλληλα, η επίτευξη της συνεχούς προόδου και βελτίωσης, στο συγκεκριμένο θέμα, είναι συνάρτηση τόσο των προληπτικών ενεργειών που αναλαμβάνει, όσο και των ευρύτερων εμπειριών που αποκομίζει η Εταιρεία από κάθε περιστατικό και παρὰ ολίγον ατύχημα που εξετάζει, ενώ η εκπαίδευση και η κατάρτιση του προσωπικού έχει καθοριστική σημασία για τη διατήρηση και την περαιτέρω ανάπτυξη της νοοτροπίας πρόληψης ατυχημάτων.

- Η MYTILINEOS στο σύνολο των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας εφαρμόζει ολοκληρωμένο και πιστοποιημένο σύστημα διαχείρισης για την Υγεία και Ασφάλεια στην Εργασία, το οποίο είναι σχεδιασμένο για την ελαχιστοποίηση των κινδύνων, τη συνεχή λήψη μέτρων για την πρόληψη ατυχημάτων και επαγγελματικών ασθενειών, τη συνεχή εκπαίδευση των εργαζομένων καθώς και την ενίσχυση της εργασιακής κουλτούρας. Το σύστημα είναι πιστοποιημένο κατά τα διεθνή πρότυπα **OHSAS 18001 και ISO 45001-2018 καλύπτοντας, στο τέλος του 2019, το 84% του συνόλου των βιομηχανικών μονάδων και των μονάδων ΑΠΕ της Εταιρείας που βρίσκονται σε οριστική λειτουργία.** Η MYTILINEOS βρίσκεται ήδη το στάδιο μετάβασης της πιστοποίησης του συστήματος διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία, όλων των παραγωγικών της μονάδων στο **νέο πρότυπο ISO 45001-2018** το οποίο προβλέπεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος του 2021.

Βασικοί άξονες πολιτικής Υγείας και Ασφάλειας της MYTILINEOS:

- Πλήρης συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία για την Υγεία και την Ασφάλεια στην εργασία και άλλους σχετικούς κανονισμούς.

- Αναγνώριση και αξιολόγηση των επαγγελματικών κινδύνων και λήψη μέτρων για τον έλεγχο και των περιορισμό τους.

- Κατάρτιση προγραμμάτων προληπτικής δράσης για τη βελτίωση των συνθηκών εργασίας καθώς και σχεδίων προληπτικών και διορθωτικών ενεργειών, διαδικασιών και οδηγιών, ώστε να εξασφαλίζεται η ελαχιστοποίηση ή η εξάλειψη των κινδύνων και διορθωτικών ενεργειών, διαδικασιών και οδηγιών, ώστε να εξασφαλίζεται η ελαχιστοποίηση ή η εξάλειψη των κινδύνων.

- Συστηματική μέτρηση, αξιολόγηση και προσπάθεια μείωσης των επιπέδων έκθεσης σε βλαπτικούς παράγοντες και η συνεχής παρακολούθηση της υγείας των εργαζομένων.

- Ανοικτή και διαφανής επικοινωνία για όλα τα θέματα που αφορούν στην Υγεία και την Ασφάλεια.

- Ενημέρωση, ευαισθητοποίηση και εκπαίδευση του προσωπικού σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας με σκοπό την εξάλειψη των συμβάντων στους χώρους εργασίας.

- Συστηματική επιθεώρηση διεργασιών, οργάνωσης και διαδικασιών, για να εξασφαλίζεται η συνεχής ενημέρωση και η βελτίωσή τους, ο σεβασμός των κανόνων και η επίτευξη των στόχων.

- Συνεχής προσπάθεια για εναρμόνιση με τα διεθνή πρότυπα και την εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία.

- Αποτελέσματα:

Υψίστη προτεραιότητα της MYTILINEOS, σε καθημερινή βάση, αποτελεί η Υγεία & Ασφάλεια των εργαζομένων της, σε όλο το φάσμα της επιχειρηματικής της δραστηριότητας. Η Εταιρία συνεχίζει να εργάζεται αδιάκοπα για την επίτευξη του μόνου αποδεκτού στόχου «KANENA ΑΤΥΧΗΜΑ ΚΑΙ ΚΑΝΕΝΑ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΝΟΣΗΜΑ», που αποτελεί μία από τις κυρίαρχες προκλήσεις στο χώρο της βιομηχανίας. Κύριο μέλημα της Εταιρίας είναι η διατήρηση των δεικτών υγείας & ασφάλειας στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα σε όλες τις εγκαταστάσεις της (από τα γραφεία μέχρι τις βιομηχανικές μονάδες και τα εργοτάξια).

Οι συνθήκες και οι επιδόσεις ασφαλείας σε όλες σχεδόν τις δραστηριότητες της MYTILINEOS αξιολογούνται σε ετήσια βάση. Το 2019 **πραγματοποιήθηκαν με επιτυχία 35 επιθεωρήσεις και έλεγχοι** σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρίας είτε από πελάτες είτε από ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες, **ενώ ήταν μία χρονιά σημαντικής βελτίωσης για όλους τους δείκτες Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία** που αφορούν στο άμεσα και έμμεσα απασχολούμενο προσωπικό.

Συγκεκριμένα:

Άμεσα εργαζόμενοι:

- **Επετεύχθη ο στόχος για μηδενικά δυστυχήματα και μηδενικά περιστατικά επαγγελματικών νοσημάτων.**

- Σημειώθηκε 1 ατύχημα με απώλεια χρόνου εργασίας, **με αποτέλεσμα ο αριθμός και ο δείκτης συχνότητας ατυχημάτων να καταγράψουν σημαντική μείωση κατά 80% και 84% αντίστοιχα**, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

- Ο δείκτης χαμένων ημερών εργασίας (λόγω ατυχημάτων) **ήταν 0,29 ημέρες ανά 200.000 ώρες εργασίας, αριθμός μικρότερος κατά 84,7%** από τον αντίστοιχο του 2018.

- Ο συνολικός αριθμός επισκέψεων στα ιατρεία **ανήλθε σε 27, μειωμένος κατά 47% από το 2018.**

- Στον Τομέα Μεταλλουργίας **ολοκληρώθηκε ένας χρόνος λειτουργίας χωρίς ατυχήματα με διακοπή εργασίας.**

- Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε και αυτή τη χρονιά στην πρόληψη σοβαρών ατυχημάτων μέσω της εκπαίδευσης. Σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας υλοποιήθηκαν **18.937 ώρες εκπαίδευσης** σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας, **αύξηση κατά 40% από τον αντίστοιχο αριθμό του 2018, στις οποίες συμμετείχε σχεδόν το 65% του άμεσου προσωπικού.**

Έμμεσα εργαζόμενοι:

- Επετεύχθη ο στόχος για **μηδενικά δυστυχήματα.**

- Σημειώθηκαν 7 ατυχήματα με απώλεια χρόνου εργασίας, με αποτέλεσμα **ο αριθμός και ο δείκτης συχνότητας ατυχημάτων να καταγράψουν μείωση κατά 22% και 37% αντίστοιχα**, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

- Καταγράφηκαν συνολικά 44 επισκέψεις στα ιατρεία όσες και το 2018.

- Εκπαιδεύτηκαν σε θέματα Υγείας και Ασφάλειας περισσότεροι από 3.600 έμμεσα εργαζόμενοι.

Η συγκεκριμένες βελτιώσεις οφείλονται τόσο στη διάθεση και τη χρήση των ατομικών και συλλογικών μέτρων προστασίας κατά την εργασία, αλλά και στην συνεχή εκπαίδευση των εργαζομένων και επιβλεπόντων στα θέματα της Ασφάλειας & Υγείας κατά την εργασία.

Η MYTILINEOS αντιλαμβάνεται ότι ο καλύτερος τρόπος για να εκπληρώσει τον βασικό στόχο και τις δεσμεύσεις της στον τομέα της Υγείας και Ασφάλειας, είναι η συνεχής προσπάθεια για τη δημιουργία μιας ενιαίας κουλτούρας, μέσω της ενημέρωσης, της εκπαίδευσης και της ευαισθητοποίησης όλων των εργαζομένων. Στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση παρουσιάζονται οι σχετικές πρακτικές ευαισθητοποίησης της Εταιρίας στον τομέα αυτό: <https://www.mytilineos.gr/el-gr/ygeia-asfaleia/ygeia-asfaleia>

Αναλυτικότερα στοιχεία αναφέρονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρίας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: (<https://www.mytilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>)

Απασχόληση

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητα:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,70
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,36

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)



Η MYTILINEOS ως εργοδότης, συμβάλλει σε έναν από τους ευρύτερα αποδεκτούς κοινωνικούς στόχους, δηλαδή τη βελτίωση του βιοτικού επιπέδου μέσω της πλήρους και ασφαλούς απασχόλησης και της αξιοπρεπούς εργασίας. Οι εργασιακές πρακτικές που εφαρμόζει η Εταιρία συμμορφώνονται κατ' ελάχιστο με το σύνολο της ισχύουσας νομοθεσίας με σεβασμό στις θεμελιώδεις αρχές, όπως αυτές ορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας (Δ.Ο.Ε.) για τις Θεμελιώδεις Αρχές και τα Δικαιώματα στην Εργασία.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

• Η απασχόληση είναι ένας διεθνώς αναγνωρισμένος στόχος που σχετίζεται με την οικονομική και κοινωνική πρόοδο. Χαρακτηρίζεται ως εξαιρετικά σημαντικό θέμα για τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της MYTILINEOS λόγω υψηλής εντοπιότητας και μεγάλου αριθμού εργαζομένων. Η δημιουργία ευκαιριών για μακροχρόνια απασχόληση των εργαζομένων δεν ωφελεί μόνο τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρίας, αλλά επιδρά και στις τοπικές της κοινωνίες συμβάλλοντας στη βιωσιμότητα τους.

• Επίσης, θέματα που αφορούν στις αξιοπρεπείς συνθήκες εργασίας όπως: το περιβάλλον εργασίας, οι αμοιβές, οι παροχές, ο χρόνος εργασίας, οι περίοδοι ανάπαυσης, οι άδειες, οι πειθαρχικές πρακτικές και οι πρακτικές απόλυσης, η προστασία της μητρότητας και άλλα θέματα πρόνοιας, είναι σημαντικά για την Εταιρία στο πλαίσιο της ικανοποίησης και διατήρησης των εργαζομένων της.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

• Η μείωση της ικανοποίησης, της δέσμευσης και της αποτελεσματικότητας των εργαζομένων καθώς και η αποχώρηση ταλαντούχων εργαζομένων που μπορεί να προέλθει από την έλλειψη της ικανότητας προσαρμογής τους στις αλλαγές της ορ-

γνώσης και των διαδικασιών, στην εμπέδωση των αξιών και στην κατανόηση του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Εταιρίας όπως διαμορφώθηκαν μετά την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού της. Το αποτέλεσμα του εν λόγω κινδύνου αφορά στην απώλεια πολύτιμων γνώσεων και εμπειρίας που αποκτήθηκε μέσω της απασχόλησής τους, καθώς και την απώλεια της οικονομικής επένδυσης και του χρόνου που απαιτήθηκε για την κατάρτισή τους. Επίσης η Εταιρία μπορεί να προβεί σε αυξημένες δαπάνες ανανέωσης εξειδικευμένου προσωπικού.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

- Για την αντιμετώπιση αυτών των κινδύνων, η Εταιρία έχει προβεί στην εφαρμογή συστημάτων και πρακτικών που αφορούν: α) στην έγκαιρη και συνεχή ενημέρωση των εργαζομένων σχετικά με τις αλλαγές στις δομές και διαδικασίες λόγω μετασχηματισμού και β) στην ανάπτυξη προγραμμάτων για τη διαμόρφωση της νέας ενιαίας εταιρικής κουλτούρας, βασισμένης στις κοινές αξίες και τις συμπεριφορές των εργαζομένων.

Βασικοί άξονες διαχείρισης του θέματος της Απασχόλησης από την Εταιρία

- Προσέλκυση και διατήρηση ικανών στελεχών και η συνεχής βελτίωση των σχέσεων με τους εργαζόμενους και εφαρμογή σύγχρονων συστημάτων αξιολόγησης της απόδοσης.

- Η προώθηση και κατανόηση του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας στο σύνολο του προσωπικού καθώς και η αποφυγή διακρίσεων, είτε άμεσα είτε έμμεσα, σε οποιοδήποτε εργασιακές πρακτικές.

- Η αναγνώριση της σημασίας και η συνεχής βελτίωση της υγείας και ασφαλούς απασχόλησης για το σύνολο του προσωπικού και των συνεργατών.

- Η διασφάλιση της ροής των πληροφοριών και της έγκαιρης επικοινωνίας σχετικά με τις οργανωτικές αλλαγές μέσω των διαθέσιμων καναλιών επικοινωνίας: e-mail, εφαρμογή SharePoint και τρόπους επικοινωνίας που δεν σχετίζονται με ηλεκτρονικά μέσα όπως π.χ. οι Εσπερίδες ιεραρχίας, οι γραπτές ανακοινώσεις σε χώρους παραγωγής και γενικότερα της ανοιχτής επικοινωνίας με το ανθρώπινο δυναμικό μέσω του ρόλου του HR-Business Partner ανά Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας.

- Η προστασία των προσωπικών δεδομένων των εργαζομένων επιτρέποντας τη χρήση τους μόνο σε εξουσιοδοτημένα άτομα και μόνο όπου απαιτείται από το νόμο και για σκοπούς που σχετίζονται με τη λειτουργία των εργασιακών σχέσεων και την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρίας.

- Ο αποκλεισμός κάθε αυθαίρετης ή μεροληπτικής πρακτικής τερματισμού συνεργασίας με τους εργαζόμενους και η ενίσχυση της τοπικής απασχόλησης σε εγχώριο και διεθνές επίπεδο με βάση τη δραστηριότητα της.

- Αποτελέσματα:

- Εντός του 2019, η Εταιρία προχώρησε στη διαμόρφωση μιας νέας αναθεωρημένης πολιτικής και διαδικασίας προσλήψεων. Σκοπός της πολιτικής είναι η τήρηση της αξιοκρατίας και της ίσης μεταχείρισης στην επιλογή του προσωπικού βάσει των ικανοτήτων και της καταλληλότητας των υποψηφίων στις απαιτήσεις των θέσεων καθώς και η βέλτιστη δυνατή αξιοποίηση των εργαζομένων αναφορικά με τις προοπτικές εξέλιξης και επαγγελματικής σταδιοδρομίας τους εντός της Εταιρίας.

- Η άμεση απασχόληση όπως καταγράφηκε στο τέλος του 2019, εμφάνισε σημαντική αύξηση, **κατά 16,7%** με τον συνολικό αριθμό

των εργαζομένων της Εταιρίας να ανέρχεται σε **2.436 άτομα** με το 90% αυτών να απασχολείται στην Ελλάδα.

- Συνολικά δημιουργήθηκαν **281 νέες θέσεις εργασίας**, καλύπτοντας ανάγκες σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρίας.

- Οι συνολικές νέες προσλήψεις έφτασαν τις 665 με το **24% αυτών να είναι γυναίκες, αυξάνοντας το ποσοστό συμμετοχής τους στην εργασία στο 18%** (2018: 17,4%). Επίσης, **σχεδόν το 45%** των νέων προσλήψεων αφορούσε σε **νέους εργαζόμενους κάτω των 30 ετών**, ενισχύοντας **κατά 10%** το ποσοστό συμμετοχής τους στην άμεση απασχόληση συγκριτικά με το 2018.

- Ο δείκτης κινητικότητας εργαζομένων κατέγραψε **μείωση κατά 11%** και διαμορφώθηκε στο **5,16%** (2018: 5,8%). Ο δείκτης διατήρησης εργαζομένων πλήρους απασχόλησης ξεπέρασε το ποσοστό του **90%**, επιβεβαιώνοντας, για άλλη μια χρονιά, την πρόθεση της Εταιρίας να διατηρεί μακροχρόνιες σχέσεις συνεργασίας με τους ανθρώπους της.

- Παράλληλα, η MYTILINEOS, στο πλαίσιο της έμμεσης απασχόλησης, στηρίζει σε μόνιμη βάση έναν σημαντικό αριθμό θέσεων εργασίας (περισσότερες από 1.200 το 2019) αναθέτοντας σημαντικές για τη λειτουργία της εργασίας (όπως π.χ. η εξόρυξη, η κατασκευή νέων έργων, οι υπηρεσίες συντήρησης, οι μεταφορές κ.α.) σε εξειδικευμένους εργολάβους.

Αναλυτικότερες πληροφορίες παρουσιάζονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019, στην ηλεκτρονική διεύθυνση:

(<https://www.mylilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>)

Ανθρώπινα Δικαιώματα

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 4,00
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,42

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 1 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)



Τα Ανθρώπινα Δικαιώματα και κυρίως τα εργασιακά αποτελούν ουσιαστικό θέμα για όλους τους εργαζόμενους, τις ρυθμιστικές αρχές και τις τοπικές κοινωνίες.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Βασική πρόκληση για την Εταιρία αποτελεί η διατήρηση της προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ιδιαίτερα των εργασιακών, που συμβάλλει στην περαιτέρω ενίσχυση ενός εργασιακού περιβάλλοντος, που προωθεί την βελτίωση των εργαζομένων σε προσωπικό και επαγγελματικό επίπεδο, αλλά και στη διασφάλιση της μη συμμετοχής της, σε συνθήκες παραβίασης των εν λόγω δικαιωμάτων που μπορεί να προκληθούν είτε από άλλη επιχείρηση, φορείς της Πολιτείας, φυσικά πρόσωπα ή άλλες ομάδες που συνεργάζεται στο φάσμα της δραστηριότητας της.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Η MYTILINEOS, λόγω έλλειψης μιας επίσημης διαδικασίας δέουσας επιμέλειας στον θέμα των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, αναγνωρίζει κινδύνους που σχετίζονται με τα ανθρώπινα δικαιώματα, τόσο εντός του εργασιακού της περιβάλλοντος όσο και στο περιβάλλον δραστηριότητας των βασικών προμηθευτών και συνεργατών της. Οι κίνδυνοι αυτοί (π.χ. δραστηριότητες που μπορούν να επηρεάσουν ή να εμπλέκουν παιδιά, κοιλτούρα διαφθοράς, ανισότητες στον εργασιακό χώρο, περιορισμός ανθρωπίνων δικαιωμάτων σε επίπεδο τοπικών κοινοτήτων κ.α.) μπορούν να επηρεάσουν τόσο το οικονομικό όσο και το ανθρώπινο και κοινωνικό κεφάλαιο της Εταιρίας, μέσω πιθανών επιπτώσεων στη φήμη και την κοινωνική άδεια λειτουργίας της, ενώ ενδέχεται να οδηγήσουν και σε νομικές κυρώσεις αλλά και στη λήψη έκτακτων μέτρων πέραν αυτών που επιβάλλουν οι κανονικές επιχειρηματικές συνθήκες.

- Επίσης, η Εταιρία μέσω του Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών, διατηρεί εργοτάξια σε χώρες του εξωτερικού και συνεργάζεται με προμηθευτές αναπτυσσόμενων χωρών της Μέσης Ανατολής και της Αφρικής όπου υπάρχει κίνδυνος εμφάνισης περιστατικών περιορισμού ή παραβίασης των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που θα μπορούσαν να προκαλέσουν μέχρι και την αναστολή εργασιών για κάποιο διάστημα, με άμεσο οικονομικό κόστος.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

- Η MYTILINEOS δεσμεύεται στις 6 πρώτες Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου των Ηνωμένων Εθνών (UN Global Compact), που βασίζονται, μεταξύ άλλων, στις διεθνώς αναγνωρισμένες αρχές της προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, όπως καθορίζονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα. Η συγκεκριμένη δέσμευση της MYTILINEOS που αφορά στον έλεγχο και την δημοσίευση των επιδράσεων στον τομέα αυτό, καθώς και ο Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας, που απευθύνεται σε όλες τις ιεραρχικές βαθμίδες της Εταιρίας, προάγουν το σεβασμό και την προστασία των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων μειώνοντας την πιθανότητα ύπαρξης περιστατικών στο εργασιακό της περιβάλλον.

- Η MYTILINEOS παρακολουθεί τη σχετική εργατική νομοθεσία (εθνική, ευρωπαϊκή, ILO), συμπεριλαμβανομένων των αναφορών σχετικά με την εργασία ανηλίκων, το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και τις συνθήκες εργασίας και είναι σε πλήρη συμφωνία με τις συλλογικές και σχετικές διεθνείς συμβάσεις. Οι εργαζόμενοι στην Εταιρία μπορούν χωρίς κανένα περιορισμό να συμμετέχουν σε συνδικαλιστικά σωματεία και επαγγελματικές ενώσεις.

- Η Εταιρία, μέσω του βασικού μηχανισμού αναφοράς παραβάσεων του Κώδικα Δεοντολογίας που εφαρμόζει (ανώνυμες ή επώνυμες αναφορές μέσω τηλεφώνου, fax, ταχυδρομείου, καθώς επίσης και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου προς τη Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης), δίνει τη δυνατότητα στους εργαζόμενους της να διατυπώσουν τυχόν ανησυχίες τους, καθώς και περιστατικά παραβίασης Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Παράλληλα δεσμεύεται ότι δεν αναλαμβάνει καμία ενέργεια εναντίον οποιουδήποτε εργαζόμενου που αναφέρει, καλή τη πίστη, οποιαδήποτε πραγματική ή υποτιθέμενη ανάρμοστη συμπεριφορά.

- Σχετικά με τη δραστηριότητα της στις αναπτυσσόμενες χώρες, η MYTILINEOS λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την τήρηση της νομιμότητας. Η διαχείριση της ασφαλούς εργασίας διέπεται από μία σειρά ενεργειών που έχουν καθίσει να υλοποιούν, για τη σωστή εφαρμογή του συστήματος της Υγείας & Ασφάλειας των εργαζομένων και την λήψη των κατάλληλων μέτρων. Παράλληλα, στις συμβάσεις που υπογράφονται με τους εργολάβους και τους προμηθευ-

τές υπάρχει ρητή διάταξη αναφορικά με τον Κώδικα Δεοντολογίας για τη διασφάλιση της προστασίας των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και της από φυγής συνθηκών διαφθοράς και δωροδοκίας.

- Η Εταιρία, επίσης, δεσμεύεται στην τακτική αξιολόγηση των βασικών επιχειρηματικών μονάδων των Τομέων της Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας σχετικά με τις επιδράσεις σε βασικούς τομείς προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, σύμφωνα με τη μεθοδολογία που προτείνεται από το Οικουμενικό Σύμφωνο Global Compact (Global Compact Self-Assessment Tool - ενότητα Ανθρώπινα Δικαιώματα) καθώς και στη δημοσίευση των σχετικών ευρημάτων. Μια διαδικασία, η οποία υποστηρίζεται και από την καθημερινή επικοινωνία αλλά και από τις διαδικασίες και τα συστήματα διαχείρισης των εργαζομένων που εφαρμόζονται από τη Γενική Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού.

- Αποτελέσματα:

- Το 2019, μέσω της επίσημης διαδικασίας αναφορών παραβιάσεων του Κώδικα Δεοντολογίας της Εταιρίας, **δεν αναφέρθηκε στη Γενική Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού ή στην Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης κανένα περιστατικό παραβίασης Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.**

- Επίσης, σύμφωνα με τα αποτελέσματα σχετικής αυτοαξιολόγησης, **δεν καταγράφηκαν περιοχές που να παρατηρούνται ελλείψεις τέτοιες που να μπορούν να θέσουν σε κίνδυνο την προάσπιση των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων στις δραστηριότητες της Εταιρίας.** Αναλυτικά οι τομείς που διερευνήθηκαν κατά την διαδικασία αυτοαξιολόγησης περιγράφονται αναλυτικά στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: (<https://www.mytilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>)

Βιωσιμότητα τοπικών κοινοτήτων

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,63
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,45

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η κοινωνική συμμετοχή ενισχύει την πολιτική της προληπτικής προσέγγισης που ακολουθεί η MYTILINEOS, περιορίζοντας τους απρόβλεπτους μη οικονομικούς κινδύνους και συμβάλλοντας ταυτόχρονα στη διατήρηση της κοινωνικής άδειας λειτουργίας της αλλά και της καλής της φήμης. Πρόκειται για μια συνεχώς εξελισσόμενη προσπάθεια με διάφορες μορφές, οι οποίες στο σύνολό τους συνεπάγονται τη δέσμευση της Εταιρίας να ανταποκρίνεται στις διαφορετικές προσδοκίες των τοπικών της κοινοτήτων, με κοινό στόχο την ενεργή συμμετοχή της στην ανάπτυξη της τοπικής απασχόλησης και οικονομίας, στην προστασία του περιβάλλοντος, την υγεία και την ασφάλεια, την καταπολέμηση της

φτώχειας, την κοινωνική ένταξη και την εκπαίδευση, και την ανάπτυξη των επαγγελματικών δεξιοτήτων της νέας γενιάς.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Η αδυναμία, εκ μέρους της Εταιρίας, του έγκαιρου εντοπισμού και διαχείρισης των συχνά μεταβαλλόμενων κοινωνικών, οικονομικών και πολιτιστικών ιδιοτήτων των τοπικών της κοινωνιών, μπορεί να ανατρέψει την υφιστάμενη παραδοχή ότι η Εταιρία αποτελεί αναπόσπαστο μέλος τους έχοντας κοινά συμφέροντα. Το γεγονός αυτό, ενδέχεται να έχει επιπτώσεις στη διατήρηση της κοινωνικής άδειας λειτουργίας της Εταιρίας, περιορίζοντας κατ' επέκταση και τη μελλοντική της ανάπτυξη.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

- Οι Γενικές Διευθύνσεις κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της MYTILINEOS έχουν την ευθύνη της διαχείρισης των σχέσεων με τις τοπικές κοινότητες που λειτουργούν. Βασική επιδίωξη αποτελεί ο εντοπισμός τυχόν αρνητικών επιχειρησιακών επιπτώσεων και η ελαχιστοποίηση αυτών μέσω της υπεύθυνης επιχειρηματικής συμπεριφοράς και δραστηριότητας.

- Επίσης, σε κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της MYTILINEOS έχει οριστεί και λειτουργεί ομάδα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης που διαχειρίζεται την υλοποίηση της κοινωνικής πολιτικής, της ετήσιας διαβούλευσης των κοινωνικών εταίρων, τη χρήση τοπικών κοινωνικών μέσων ενημέρωσης και της οργάνωσης των επισκέψεων μελών της κοινότητας στις εγκαταστάσεις της Εταιρίας όποτε ζητηθεί.

- Η Εταιρία επικοινωνεί με τις τοπικές της κοινότητες με σαφή και διαφανή τρόπο, μέσω της πολιτικής «ανοιχτής πόρτας» που εφαρμόζεται κυρίως στις περιοχές που βρίσκονται οι βιομηχανικές της μονάδες.

- Η συνεργασία της MYTILINEOS τόσο με την ευρύτερη κοινωνία όσο και με τις τοπικές της κοινότητες κοινωνίες είναι διαρκής, πολυδιάστατη και ουσιαστική. Οι πρωτοβουλίες που αναλαμβάνει η Εταιρία είναι συνδεδεμένες με τις ανάγκες της κάθε κοινότητας και της ευρύτερης περιοχής της και διαμορφώνονται μέσα από ανοιχτό διάλογο με τους τοπικούς κοινωνικούς εταίρους, είτε μέσω της διεξαγωγής ερευνών για τον προσδιορισμό των ουσιαστικών θεμάτων και ερευνών γνώμης, καθώς και με τη διοργάνωση ετήσιων θεματικών ή γενικών ανοικτών διαβουλεύσεων με τους εκπροσώπους των τοπικών κοινοτήτων για παρακολούθηση και συζήτηση σε ειδικά ζητήματα τοπικού ενδιαφέροντος.

Βασικοί άξονες της κοινωνικής της πολιτικής εστιάζει:

- **Στην ενίσχυση της τοπικής απασχόλησης:** Οι βασικές δραστηριότητες της MYTILINEOS εντοπίζονται κυρίως στην περιφέρεια της ελληνικής επικράτειας, γεγονός που δείχνει ότι η Εταιρία αναγνωρίζει και αποδέχεται το σημαντικό ρόλο που της αναλογεί στην ανάπτυξη και διατήρηση της ευημερίας των τοπικών κοινοτήτων. Σε όλες τις γεωγραφικές περιοχές που δραστηριοποιείται η Εταιρία, η πλειοψηφία του ανθρώπινου δυναμικού της προέρχεται από τοπικούς πληθυσμούς.

- **Στην ανάπτυξη της τοπικής οικονομίας:** Αρχή όλων των Τομέων Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρίας αποτελεί η επιλογή εγχώριων και κατ' επέκταση τοπικών προμηθευτών, κατά προτεραιότητα, για την αγορά προϊόντων και υπηρεσιών σύμφωνα πάντα με τις ανάγκες και τις ιδιαιτερότητες τους.

(Σχετική 1η μελέτη της κοινωνικο-οικονομικής επίδρασης της MYTILINEOS στην Ελλάδα στην ηλεκτρονική διεύθυνση:
<https://www.mytILINEOS.gr/el-gr/how-we-create-value/how%20we%20create%20value#tab-mytILINEOS-socio-economic-impact-in-greece>)

- **Στην ουσιαστική προσφορά μέσω του ετήσιου προγράμματος Κοινωνικών επενδύσεων με την υλοποίηση κοινωνικών προγραμμάτων και πρωτοβουλιών:** Η Εταιρία φιλοδοξεί να συμβάλλει στην ενδυνάμωση της κοινωνικής συνοχής επιδιώκοντας στρατηγικά τη μεγαλύτερη ενεργοποίηση της, μέσω επιλεγμένων δράσεων, σε τομείς που συνδέονται άμεσα με: α) την κουλτούρα και τις επιχειρηματικές της αξίες, β) τις επιδράσεις της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, γ) τις βασικές κοινωνικές ανάγκες που αναδείχθηκαν μέσα από τις συνθήκες της οικονομικής κρίσης και συνεχίζουν να υφίστανται και δ) τους Παγκόσμιους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης.

- Παράλληλα, ενισχύοντας την εποικοδομητική σχέση που έχει κτίσει διαχρονικά με τους κοινωνικούς φορείς, η MYTILINEOS, εφαρμόζει ένα συγκεκριμένο τρόπο διαχείρισης και αξιολόγησης κοινωνικών αιτημάτων, που ενισχύει τη διαφάνεια αλλά και την διασφάλιση της βιωσιμότητας των κοινωνικών της επενδύσεων.

(Περισσότερες πληροφορίες στην ηλεκτρονική διεύθυνση
<https://www.mytILINEOS.gr/el-gr/empraktos/>).

- Εξειδικευμένα στελέχη σε κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας διαχειρίζονται τις σχέσεις της Εταιρίας με τις τοπικές της κοινότητες και σε συνεργασία με την κεντρική υπηρεσία Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης της MYTILINEOS υλοποιούν σε τοπικό επίπεδο το θεσμό της ετήσιας Διαβούλευσης των Κοινωνικών Εταίρων, ώστε να καταγράφονται οι τοπικές ανάγκες και να εξετάζονται νέες ευκαιρίες σύμπραξης.

- Αποτελέσματα:

• Διαβούλευση Κοινωνικών Εταίρων ESG ATHEX Metrics ID: A-S1

Η Εταιρία, λόγω της πολυεπίπεδης επιχειρηματικής της δραστηριότητας, συναλλάσσεται με μια ευρεία γκάμα κοινωνικών ομάδων. Οι διαφορετικές αυτές ομάδες καταγράφονται, ιεραρχούνται και χαρακτηρίζονται ως «βασικές ομάδες Κοινωνικών Εταίρων» με βάση συγκεκριμένα κριτήρια σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο AA 1000 SES.

(Περισσότερες πληροφορίες διαθέσιμες στη ηλεκτρονική διεύθυνση:
<https://www.mytILINEOS.gr/el-gr/csr-core-subjects/csr-core-subjects#tab-stakeholder-engagement>)

Η MYTILINEOS, με απόλυτη συνέπεια τα τελευταία 9 χρόνια, εφαρμόζει το θεσμό του Ανοιχτού Κοινωνικού Διαλόγου με τις ομάδες των Κοινωνικών της Εταίρων. Η Εταιρία βρίσκεται ανάμεσα στους πρωτοπόρους στον τομέα αυτό στην Ελλάδα, δημιουργώντας τις προϋποθέσεις για τη διαμόρφωση νέων αντιλήψεων και πρακτικών στις σχέσεις της με τις κοινωνικές ομάδες, έχοντας ως εφελκυστικό τις ιδιαιτερότητες των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριοποίησης. Στην κατεύθυνση αυτή, πραγματοποιήθηκε, στον Τομέα Μεταλλουργίας, η 5η κατά σειρά θεματική διαβούλευση των Κοινωνικών Εταίρων, με θέμα: «Εκπαίδευση - Ανάπτυξη δεξιοτήτων και Δημιουργία ποιοτικών θέσεων απασχόλησης». Σκοπός της διαβούλευσης ήταν η

πραγματοποίηση ενός εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της Εταιρίας και των εκπροσώπων ακαδημαϊκής κοινότητας, προμηθευτών εκπαίδευσης, επιχειρηματικών και τοπικών φορέων, δημοσιογράφων και εργαζομένων σχετικά με τη συμβολή της πολιτείας, της κοινωνίας των πολιτών και του επιχειρηματικού κόσμου στον Παγκόσμιο Στόχο Βιώσιμης Ανάπτυξης 4 (Ποιοτική Εκπαίδευση). Οι 40 συμμετέχοντες της διαβούλευσης, μέσα από τις 6 ομάδες εργασίας που σχημάτισαν και μετά από τη μεταξύ τους συνεργασία, αναγνώρισαν την έλλειψη ανάπτυξης επαγγελματικών δεξιοτήτων γεγονός που συνδέεται άρρηκτα με τους σημερινούς δείκτες ανεργίας. Στο πλαίσιο αυτό κατέθηκαν περισσότερες από 30 προτάσεις, με 10 περίπου από αυτές να καταγράφονται ως προσδοκίες από τη MYTILINEOS, σχετικά με το πώς οι δεξιότητες και γενικότερα η εκπαίδευση μπορεί να συμβάλλει στην αύξηση της ανταγωνιστικότητας και κατ' επέκταση στη μείωση της ανεργίας.

• **Τοπική απασχόληση και ανάπτυξη:** Η MYTILINEOS, λαμβάνοντας υπόψη και τα αποτελέσματα του 2019, **έχει δημιουργήσει συνολικά περισσότερες 900 νέες θέσεις εργασίας τα τελευταία 10 χρόνια**. Παράλληλα, η Εταιρία αναγνωρίζοντας το σημαντικό ρόλο που της αναλογεί στη δημιουργία εισοδήματος των τοπικών της κοινοτήτων, συνεχίζει να διατηρεί ένα πολύ υψηλό ποσοστό τοπικής απασχόλησης **με περισσότερους από 9 στους 10 άμεσα και έμμεσα εργαζόμενους της να προέρχονται από τοπικούς πληθυσμούς**.

Επιπροσθέτως, στηρίζοντας την εγχώρια και κατ' επέκταση τοπική εφοδιαστική αλυσίδα με αγορές προϊόντων και υπηρεσιών οι οποίες δημιουργούν εισόδημα, θέσεις εργασίας **(διατήρηση περισσότερων από 1.200 έμμεσων θέσεων απασχόλησης σε άμεσους προμηθευτές στο σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρίας το 2019)** και μισθούς οι οποίοι καταναλώνονται στην αγορά και με τη σειρά τους δημιουργούν επαγόμενες θέσεις εργασίας, μισθούς και φόρους που καταβάλλονται στο Κράτος.

• Το 2019, η Εταιρία συνεχίζοντας την εφαρμογή της **κοινωνικής της πολιτικής**, μέσω του τριετούς Προγράμματος Κοινωνικής Συνεισφοράς «ΕΜΠΡΑ-ΚΤΩΣ» (2016-2019), **αύξησε τις κοινωνικές της επενδύσεις κατά 51,5%, από το 2018, ξεπερνώντας τα €3,4 εκ.** υλοποιώντας δράσεις σε κοινωνικούς τομείς που συνεισφέρουν στους Παγκόσμιους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) και τις αντίστοιχες εθνικές προτεραιότητες.

Ακολούθως αναφέρονται **τα βασικά κοινωνικά προγράμματα της Εταιρίας που υλοποιήθηκαν σε κεντρικό επίπεδο, το 2019**, με ουσιαστική επίδραση σε συγκεκριμένους υποστόχους των Παγκόσμιων Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης. Οι υπόλοιπες πρωτοβουλίες της Εταιρίας αναφέρονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: (<https://www.mytilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>)

ΔΡΑΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΦΤΩΧΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΑΝΕΡΓΙΑΣ

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Πρόγραμμα «Ολιστικής Στήριξης Οικογενειών σε οικονομική δυσχέρεια και κοινωνικό αποκλεισμό» σε συνεργασία με την Ένωση «Μαζί για το Παιδί».

Επίδραση: Το πρόγραμμα βελτίωσε τις συνθήκες ζωής 22 οικογενειών, με άμεσα ωφελομένους 57 άτομα (30 ενήλικες & 27 παιδιά), μέσω μιας πολύπλευρης και στοχευμένης παρέμβασης σε διάφορους τομείς της ζωής τους. Για 7 μήνες προσφέρθηκε στο σύνολο των ωφελομένων σίτιση, ψυχοκοινωνική υποστήριξη, εκπαίδευση και εξωσχολικές δραστηριότητες για τα παιδιά και το πιο σημαντικό, **υποστήριξη των ενηλίκων, που ήταν ικανοί να εργαστούν, για ένταξη στην αγορά εργασίας. Με την ολοκλήρωση του προγράμματος 5 μέλη διαφορετικών οικογενειών (ποσοστό 38,5%), εντάχθηκαν στην αγορά εργασίας ενώ άλλοι 4 έχουν ενεργοποιηθεί και είναι σε διαδικασία συνεντεύξεων.**

- Πρόγραμμα στήριξης της «Ενδιάμεσης Δομής Φιλοξενίας Γυναικών σε Επισφάλεια» σε συνεργασία με το σωματείο «Γιατροί του Κόσμου».

Επίδραση: Η MYTILINEOS αναγνωρίζοντας το έλλειμμα σε στεγαστικές δομές που να απευθύνονται σε άστεγες γυναίκες και σε μητέρες με παιδιά, **ήταν η πρώτη Εταιρία που στήριξε τη νέα δομή ενδιάμεσης φιλοξενίας «RAMONA» των «Γιατρών του Κόσμου»**. Η Εταιρία με αυτή την πρωτοβουλία συνέβαλε ουσιαστικά στο στόχο ανεύρεσης βιώσιμων ενταξιακών λύσεων των συγκεκριμένων ατόμων, τις οποίες και παρακολουθεί στενά σε συνεργασία με τον φορέα.

Στην κατεύθυνση αυτή, η Εταιρία: α) κάλυψε τα έξοδα συντήρησης του κτιρίου όπου στεγάζεται η Δομή, β) προσέφερε σε συνολικά 19 γυναίκες και 7 ανήλικα παιδιά, αποκλείοντας κάθε μορφή διάκρισης, διαμονή σε ατομικό δωμάτιο με ιδιωτικό ντους και ψυγείο, είδη ατομικής και βρεφικής υγιεινής, σίτιση, καθώς και τα έξοδα διαβίωσης για χρονικό διάστημα 9 μηνών.

- Πρόγραμμα «#skills4engineers», σε συνεργασία με την Κοινωνική Επιχείρηση «Knowl».

Επίδραση: Με απόλυτη επιτυχία ολοκληρώθηκε ο 3μηνος εντατικός κύκλος ανάπτυξης δεξιοτήτων #skills4engineers, για άνεργους νέους μηχανικούς με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του προγράμματος να είναι ιδιαίτερα θετικά.

Συγκεκριμένα υλοποιήθηκαν **1.415 εκπαιδευτικές ώρες σε 36 θεματικές** με την ανεκτίμητη συμβολή **41 διακεκριμένων Συμβούλων/Εισηγητών**, με πολυετή εμπειρία. **Ήδη 18 νέοι μηχανικοί έχουν βρει εργασία αντίστοιχη του επαγγελματικού τους στόχου**, από τους συνολικά 27 συμμετέχοντες / ωφελομένους που ολοκλήρωσαν με επιτυχία το πρόγραμμα, ενώ και οι υπόλοιποι 9 συνεχίζουν ενδυναμωμένοι και κινητοποιημένοι να αναζητούν ενεργά μια θέση στην αγορά εργασίας.

Σημειώνεται ότι πολλοί είναι αυτοί που δέχθηκαν προσφορές εργασίας και οι ίδιοι το πιστώνουν στο πρόγραμμα ενώ παράλληλα αισθάνονται πιο σίγουροι, με μεγαλύτερη αυτοπεποίθηση να διεκδικήσουν μια θέση πιο κοντά στα άμεσα ενδιαφέροντά τους.

ΜΕΙΩΣΗ ΕΠΙΣΤΙΤΙΣΤΙΚΗΣ ΑΝΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Πρόγραμμα «ΔΙΑΤΡΟΦΗ» σε συνεργασία με το Ινστιτούτο «PROLEPSIS».

Επίδραση: Η MYTILINEOS εξασφάλισε για 3η συνεχόμενη χρονιά συνολικά τη διανομή **25.000** υγι-

εινών γευμάτων, σε **250 μαθητές 6 σχολείων των τοπικών της κοινωνιών**, μειώνοντας τους επιμέρους υψηλούς δείκτες επισιτιστικής ανασφάλειας και βελτιώνοντας παράλληλα τις διατροφικές τους συνήθειες.

ΜΕΙΩΣΗ ΘΝΗΣΙΜΟΤΗΤΑΣ ΝΕΟΓΝΩΝ & ΠΑΙΔΙΩΝ

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Πρόγραμμα «Αναβάθμισης Τμημάτων Επειγόντων Περιστατικών σε Νοσοκομεία και Παιδιατρικές κλινικές της χώρας», σε συνεργασία με το σωματείο «Αντιμετώπιση Παιδικού Τραύματος».

Επίδραση: Η MYTILINEOS αναβάθμισε, με τον απαραίτητο ιατρικό εξοπλισμό, **3 νέα Τμήματα Επειγόντων Περιστατικών:** 1) στο Γενικό Νοσοκομείο Αργολίδας - Νοσηλευτική Μονάδα Ναυπλίου, 2) το Παιδιατρικό Ιατρείο του Κέντρου Υγείας Ιθάκης και 3) την αίθουσα Επειγόντων Περιστατικών της Παιδιατρικής Κλινικής του Πανεπιστημιακού Γενικού Νοσοκομείου Κατερίνης, **που εξυπηρετούν πλέον 22.000 παιδιά σε ετήσια βάση.** Παράλληλα προχώρησε στην έκδοση 30.000 εξειδικευμένων εντύπων: «**Ασφάλεια στο Σχολείο**», «**Ασφάλεια στο Σπίτι**» και «**Αθλητισμός με Ασφάλεια**», που διανεμήθηκαν σε 40 παρουσιάσεις του προγράμματος «Πρόληψη Παιδικών Ατυχημάτων» **ενημερώνοντας 2.475 άτομα (παιδιά και εκπαιδευτικούς).**

ΠΡΟΣΒΑΣΗ ΣΕ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΓΕΙΑΣ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ

- Πρόγραμμα «Χαρίζουμε Παιδικά Χαμόγελα» σε συνεργασία με την οργάνωση «Αποστολή Άνθρωπος».

Επίδραση: Η Εταιρία προσέφερε δωρεάν διαγνωστικό οδοντιατρικό έλεγχο σε **500 παιδιά ευπαθών κοινωνικά ομάδων, καθώς και οδοντιατρική θεραπεία σε 350 από αυτά, αποκλείοντας κάθε μορφή διάκρισης.** Τα παιδιά που συμμετείχαν στο πρόγραμμα ήταν ηλικίας από 6 έως 18 ετών και προέρχονται από τις Κοινωνικές Υπηρεσίες Δήμων, Κοινωνικών Ιδρυμάτων και μη κερδοσκοπικών φορέων του Νομού Αττικής.

ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ / ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Πρόγραμμα «Δανειστικές Βιβλιοθήκες» σε συνεργασία με την «Ελληνική Λέσχη Βιβλίου».

Επίδραση: Η MYTILINEOS δημιούργησε **7 νέες σχολικές βιβλιοθήκες** σε ισάριθμα σχολεία των Νομών Μαγνησίας και Πρεβέζης που **εξυπηρετούν ήδη 1.352 παιδιά και 116 εκπαιδευτικούς.**

- Πρόγραμμα «Ανανέωσης ηλεκτρονικού εξοπλισμού σχολείων»

Επίδραση: Η Εταιρία προσέφερε σε **6 σχολεία**, των νομών Βοιωτίας και Αττικής, **60 καινούργιους υπολογιστές και οθόνες, καλύ-**

πτοντας τις ανάγκες τους για σύγχρονο ηλεκτρονικό εξοπλισμό.

ΥΠΟΤΡΟΦΙΕΣ

- Πρόγραμμα «Υποτροφιών»

Επίδραση: Η Εταιρία **εξασφάλισε 20 υποτροφίες σε μαθητές των εργαζομένων** της στο πλαίσιο της συνεργασίας της με το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών για την υλοποίηση του 10ου Θερινού Σχολείου Νεανικής Επιχειρηματικότητας. Επίσης πρόσφερε και **5 υποτροφίες** στο πρόγραμμα υποτροφιών του Πανεπιστημίου Πειραιώς για νέους που προέρχονται από ασθενέστερες οικονομικά οικογένειες.

ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΔΕΞΙΟΤΗΤΩΝ & ΠΡΟΩΘΗΣΗ S.T.E.M.

- Πρόγραμμα «#skills4engineers», σε συνεργασία με την Κοινωνική Επιχείρηση «Knowi».

Επίδραση: **Ενισχύθηκαν οι επαγγελματικές δεξιότητες 303 ατόμων** μέσω της υλοποίησης 2 ανοικτών σεμιναρίων δεξιοτήτων. Ένα με θέμα «**Project Management**» (154 άτομα) και ένα με θέμα «**How 2 skill the engineers**» (149 άτομα) καταγράφοντας πολύ υψηλούς δείκτες ικανοποίησης για την γενικότερη οργάνωση, το εκπαιδευτικό περιεχόμενο και τους εισηγητές από όλους τους συμμετέχοντες.

- Πρόγραμμα «S.T.E.M. Education -Εκπαιδευτική Ρομποτική», σε συνεργασία με τον Οργανισμό Εκπαιδευτικής Ρομποτικής & Επιστήμης «WRO Hellas».

Επίδραση: Προσφέρθηκαν **25 πακέτα με εξοπλισμό εκπαιδευτικής ρομποτικής σε αντίστοιχο αριθμό σχολείων** που δεν είχαν τη δυνατότητα αγοράς, **καλύπτοντας το 35% του συνόλου των νέων σχολείων που ωφελήθηκαν το 2019.** Ο εξοπλισμός θα παραμείνει στα σχολεία στο διηνεκές, προκειμένου να αξιοποιηθεί από όσους περισσότερους μαθητές το επιθυμούν.

Επιπλέον, προσφέρθηκαν **2 robots και 18 robot kits** το Κέντρο Εκπαιδευτικής Ρομποτικής και Επιστημών Κρήτης για τη διοργάνωση περισσότερων από **100 εργαστηρίων** σε όλο το φάσμα του S.T.E.A.M. κατά την διάρκεια του 3ου Φεστιβάλ Εκπαιδευτικής Ρομποτικής και S.T.E.A.M Κρήτης, **με ωφελούμενους πάνω από 1.000 παιδιά και ενήλικες.**

ΤΟΠΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ & ΒΙΩΣΙΜΕΣ ΠΟΛΕΙΣ

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Η MYTILINEOS, υλοποιώντας τη δέσμευσή της για ασφαλή σχολεία στα παιδιά των πυρόπληκτων περιοχών, ανέλαβε και ολοκλήρωσε την ενεργειακή αναβάθμιση και τη βελτίωση ασφάλειας και λειτουργικότητας του Σχολικού Συγκροτήματος Γυμνασίου-Λυκείου και του όμορου κλειστού Γυμναστηρίου του Δήμου Ραφήνας- Πικερμίου επιλέγοντας τις πιο σύγχρονες επεμβάσεις τόσο στο εξωτερικό κέλυφος των κτηρίων όσο και στα ηλεκτρομηχανολογικά τους συστήματα.

Επίδραση: Εξασφαλίστηκε η μέγιστη δυνατή ενεργειακή εξοικονόμηση της λειτουργίας του σχολικού συγκροτήματος σε ποσοστό 45%, ενώ το αντίστοιχο ποσοστό για το γυμναστήριο έφτασε το 40%, συγκριτικά με την προϋφιστάμενη κατάσταση. Επίσης, υλοποιήθηκαν επιπλέον παρεμβάσεις όπως: η μελέτη ενεργειακής πυροπροστασίας, η εγκατάσταση νέου ανεκκυστήρα ΑΜΕΑ και η βελτίωση εξωτερικών προσβάσεων ΑΜΕΑ, η εγκατάσταση νέου συστήματος αντικεραυνικής προστασίας και συστήματος προστασίας από κρουστικές υπερτάσεις καθώς και η συντήρηση και ο εμπλουτισμός χώρων πρασίνου. Η συγκεκριμένη κοινωνική επένδυση, αξίας **άνω των 700.000€, καλύπτει σήμερα συνολικά τις εκπαιδευτικές και αθλητικές ανάγκες 1.700 μαθητών και παιδιών από διάφορες περιοχές του δήμου Ραφήνας και όμορων Δήμων.**

- Επίσης, με γνώμονα την αλληλεγγύη η MYTILINEOS προσέφερε έξι πυροσβεστικά οχήματα 4Χ4, χωρητικότητας 600 λίτρων νερού στο Πυροσβεστικό Σώμα.

Επίδραση: Η συγκεκριμένη πρωτοβουλία της Εταιρίας συμβάλει σημαντικά στην αναβάθμιση των υλικοτεχνικών μέσων του Πυροσβεστικού Σώματος που απαιτούνται για την κάλυψη των καθημερινών επιχειρησιακών του αναγκών ενώ έχει ευρύτερο αντίκρυσμα σε ολόκληρη την κοινωνία, αφού θα χρησιμοποιηθεί για την προστασία τόσο της ζωής και της περιουσίας του Ελληνικού λαού όσο και του δασικού πλούτου της χώρας.

• **Πρόγραμμα «Ενημέρωση και ευαισθητοποίηση της σχολικής κοινότητας σχετικά με την πρόληψη και αντιμετώπιση των δασικών πυρκαγιών, τις πολιτικές και πρακτικές δασοπροστασίας»** σε συνεργασία με την Ελληνική Εταιρία Προστασίας της Φύσης.

Οι βασικοί άξονες του προγράμματος είναι: α) δράση δεντροφύτευσης και σποροφύτευσης βελανιδιάς σε περιοχές που έχουν πληγεί από πυρκαγιές, β) λεπτομερή ενημέρωση από απόλυτα εξειδικευμένους επιστήμονες για την πρόληψη των πυρκαγιών (με πιθανή πιλοτική ερευνητική μικρής κλίμακας δράση, καταγραφής του κινδύνου από πυρκαγιά σε οικισμό), γ) δημιουργία και παραγωγή αφίσας «Δεκάλογος μιας σωστής δενδροφύτευσης» και ενημερωτικού φυλλαδίου με οδηγίες και λεπτομέρειες για τη σωστή φύτευση τα οποία και θα διανεμηθούν σε όλα τα σχολεία που θα συμμετάσχουν.

Επίδραση: Τα προσδοκώμενα αποτελέσματα προγράμματος που θα ολοκληρωθεί στο τέλος της σχολικής χρονιάς 2019-2020 εστιάζουν: α) στην πλήρη κατανόηση της σημασίας και της αξίας του δάσους β) στην καλύτερη δυνατή ενημέρωση για την πρόληψη των δασικών πυρκαγιών και γ) στην ευαισθητοποίηση απέναντι στα προβλήματα που προκαλούνται σε εθνικό αλλά και σε παγκόσμιο επίπεδο από την μείωση των δασικών εκτάσεων έχοντας σημαντικό αντίκτυπο και στην ευρύτερη κοινωνία, ενισχύοντας με αυτόν τον τρόπο την περιβαλλοντική συνείδηση **σχεδόν 1.000 μαθητών και 50 εκπαιδευτικών 50 σχολείων.**

Σχέδια Αντιμετώπισης Εκτάκτων Αναγκών

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 3,30
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,60

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικοί Παγκόσμιοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης



- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Ο υψηλός βαθμός ετοιμότητας και η άμεση ανταπόκριση της Εταιρίας σε έκτακτα περιστατικά τόσο εντός όσο και εκτός των ορίων δραστηριότητας της, διασφαλίζοντας την αδιάλειπτη λειτουργία τόσο των βιομηχανικών της μονάδων όσο και των επιχειρησιακών της εγκαταστάσεων (υπόγειες εκμεταλλεύσεις και εργοτάξια).

- Κυριότεροι Κίνδυνοι:

Η Εταιρία αναγνωρίζει ως κίνδυνο το χαμηλό βαθμό ανταπόκρισης και ετοιμότητας σε έκτακτα περιστατικά (πυρκαγιές, εκρήξεις, υλικά μεγάλου όγκου, καθίζηση εδάφους, έκλυση χημικών ουσιών στο περιβάλλον, μεταφορά προϊόντων, απόβλητα, φυσικούς κινδύνους όπως καιρικά και σεισμικά φαινόμενα, περιστατικά υγείας και ασφάλειας και άλλοι κίνδυνοι) με σοβαρές συνέπειες στους εργαζόμενους, την τοπική κοινωνία, το φυσικό περιβάλλον αλλά και στην ομαλή λειτουργία των δραστηριοτήτων της και κατ' επέκταση στη φήμη, καθώς και στα οικονομικά της αποτελέσματα.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

Σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρίας εφαρμόζονται τα κατάλληλα **Σχέδια Πρόληψης και Αντιμετώπισης Έκτακτων Περιστατικών** (πυρκαγιά, έκρηξη, διαρροές, φυσικά φαινόμενα, ακραίες καιρικές καταστάσεις κ.α.) ώστε να αντιμετωπίζονται αποτελεσματικά όλα τα περιστατικά που έχουν σαν αποτέλεσμα την παρέκκλιση από την ομαλή λειτουργία τους με σοβαρές επιπτώσεις στο περιβάλλον και στην Υγεία & στην Ασφάλεια των εργαζομένων και ευρύτερα των τοπικών κοινοτήτων.

• Στον Τομέα Μεταλλουργίας έχει αναπτυχθεί ένα σύστημα αντιμετώπισης Καταστάσεων Έκτακτης Ανάγκης στις εγκαταστάσεις του Αγ. Νικολάου Βοιωτίας με βασικούς άξονες: α) ένα ολοκληρωμένο Εσωτερικό Σχέδιο Έκτακτων Αναγκών (ΕΣΕΑ) με ειδικά σχέδια εκκένωσης των εγκαταστάσεων, β) τη συστηματική εκπαίδευση προσωπικού και γ) το σχεδιασμό και την υλοποίηση ασκήσεων ετοιμότητας σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα και την προσαρμογή στις απαιτήσεις του ΕΣΕΑ.

• Στον Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας, τόσο στα ενεργειακά κέντρα, όσο και στις μονάδες ΑΠΕ αλλά και στα γραφεία εφαρμόζεται μία δέσμη μέτρων ανταπόκρισης σε έκτακτα περιστατικά που περιλαμβάνει: α) Ομάδα Εκτάκτων Αναγκών ή Υπεύθυνο Έκτακτης Ανάγκης, β) καταγεγραμμένες Διαδικασίες Αντιμετώπισης Εκτάκτων Καταστάσεων / Συμβάντων / Ατυχημάτων, γ) υλοποίηση Σχεδίων Διαχείρισης Εκτάκτων Καταστάσεων και δ) υλοποίηση ασκήσεων και εκπαιδεύσεων του προσωπικού σύμφωνα με τα ειδικά Σχέδια Εκκένωσης και τις Οδηγίες για Έκτακτες Καταστάσεις των κτιρίων.

• Στον Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών, το κάθε εργοτάξιο διαθέτει δικό του σχέδιο έκτακτης ανάγκης, κατάλληλο για τη φύση των δραστηριοτήτων του και τους κινδύνους που έχουν αναγνωριστεί και εκτιμηθεί. Τα σχέδια έκτακτης ανάγκης είναι τεκμηριωμένα, προσβάσιμα και κοινοποιούνται με σαφήνεια σε όλο το προσωπικό το οποίο εκπαιδεύεται στην κατανόηση των εν λόγω σχεδίων καθώς και στην εκμάθηση του ρόλου και των ευθυνών του σε περίπτωση έκτακτης ανάγκης.

- Αποτελέσματα:

• Το 2019 οργανώθηκαν νέες Ομάδες Εκτάκτων Αναγκών και οι Ομάδες Α' Βοηθειών στα 3 κτίρια των κεντρικών γραφείων της MYTILINEOS, λαμβάνοντας τη σχετική εκπαίδευση.

• Συνολικά πραγματοποιήθηκαν **44 ασκήσεις ετοιμότητας στις παραγωγικές μονάδες των Τομέων Ηλεκτρικής Ενέργειας και Μεταλλουργίας.**

• Ειδικότερα στον Τομέα Μεταλλουργίας οι **16 ασκήσεις που πραγματοποιήθηκαν** εστίασαν σε τρεις βασικές κατηγορίες: **α) αντιμετώπιση ατυχήματος, β) πυρκαγιά και γ) απεγκλωβισμοί - επεμβάσεις σε κλειστούς χώρους και σε ύψος**, ενώ συμμετείχαν συνολικά 129 εργαζόμενοι. Οι ασκήσεις πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο της λειτουργίας της «**Κινητής Μονάδας Αντιμετώπισης Έκτακτων Περιστατικών**» που απαρτίζεται από 18 εργαζομένους της ομάδας Πυροπροστασίας. Το προσωπικό είναι άρτια εκπαιδευμένο σε θέματα πυρασφάλειας και φύλαξης των εγκαταστάσεων, ενώ η συγκεκριμένη ομάδα υποστηρίζεται ενεργά από περίπου 100 εθελοντές πυροσβέστες των υπόλοιπων υπηρεσιών του εργοστασίου οι οποίοι εκπαιδεύονται κατάλληλα και επανεκπαιδεύονται περιοδικά. Πέραν της διενέργειας και της ανάλυσης των ασκήσεων αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών η ομάδα της Πυροπροστασίας διαθέτει τον κατάλληλο πιστοποιημένο, κινητό εξοπλισμό και τα ανάλογα μέσα επέμβασης συνδράμοντας τις τοπικές Αρχές στην αντιμετώπιση περιστατικών στην ευρύτερη περιοχή, με την αποτελεσματική και έγκαιρη παροχή βοήθειας, όταν απαιτηθεί.

Υγεία & Ασφάλεια πελατών

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 2,30

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ: 3,58

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικοί Παγκόσμιοι Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης



Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των πελατών και των καταναλωτών περιλαμβάνει την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών που είναι ασφαλή και δεν ενέχουν κινδύνους όταν χρησιμοποιούνται ή καταναλώνονται. Στη MYTILINEOS, δίνεται ιδιαίτερη έμφαση στην

ποιότητα των προϊόντων της ως σημαντικός παράγοντας της ανάπτυξής της. Τα προϊόντα και οι υπηρεσίες της πρέπει να είναι ασφαλείς, ανεξάρτητα από τις υπάρχουσες ή όχι νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις ασφαλείας.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

• Στον Τομέα Μεταλλουργίας, οι επιδράσεις στις προδιαγραφές υγείας και ασφάλειας των πρωτογενών προϊόντων της Εταιρίας σχετίζονται με την τελική χρήση των δευτερογενών προϊόντων που θα προκύψουν από τους μεταποιητές πελάτες της. Η Εταιρία δεσμεύεται και φροντίζει να εξασφαλίζει τη βέλτιστη ποιότητα των προσφερόμενων προϊόντων της (Αλουμίνα και πρωτόχυτο Αλουμίνιο), σύμφωνα με τις προσδοκίες και τις απαιτήσεις των πελατών της.

• Στον Τομέα των Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών, εκτός του ότι λαμβάνονται υπόψη οι διεθνώς ισχύοντες κανονισμοί για τη σχεδίαση όλων των έργων βιομηχανικής παραγωγής, υφίσταται λεπτομερής παρακολούθηση των μέτρων και των χαρακτηριστικών ποιότητας αυτών, προκειμένου να διασφαλιστεί η ικανοποίηση των καθορισμένων απαιτήσεων των πελατών.

• Στον Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας είναι πολύ σημαντικό για την MYTILINEOS να εξασφαλίζεται η μεγαλύτερη δυνατή διαθεσιμότητα των θερμικών της μονάδων στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας, αλλά και η συνεχής βελτίωση της ποιότητας της παρεχόμενης ενέργειας και των υπηρεσιών που τη συνοδεύουν, αξιοποιώντας παράλληλα τις νέες εξελίξεις σε τομείς όπως η ηλεκτροκίνηση, η ενεργειακή αποδοτικότητα και ο συμψηφισμός ενέργειας.

- Κυριότεροι Κίνδυνοι:

Οποιαδήποτε παρέκκλιση από τις ποιοτικές προδιαγραφές των προϊόντων και των υπηρεσιών της Εταιρίας επηρεάζει την υπεύθυνη λειτουργία της, με επιπτώσεις στο επίπεδο ικανοποίησης των πελατών της, στη φήμη, την αξιοπιστία και κατ' επέκταση στα οικονομικά της αποτελέσματα.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

Σε όλους τους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρίας εφαρμόζεται πιστοποιημένο σύστημα διαχείρισης Ποιότητας κατά το διεθνές πρότυπο **ISO 9001/2015**, το οποίο συνοδεύεται από επιμέρους πολιτικές Ποιότητας.

• Στον Τομέα Μεταλλουργίας, τα εργαστήρια της Εταιρίας, βασικός συντελεστής του προγράμματος ποιότητας, ελέγχουν συστηματικά όλα τα στάδια της παραγωγής, από τις πρώτες ύλες μέχρι τα τελικά προϊόντα. Στην κατεύθυνση αυτή η επίσημη έκδοση δελτίων SDS (Safety Data Sheets) περιγράφει τους κινδύνους που σχετίζονται με το προϊόν, καθώς επίσης και όλες τις αναγκαίες προφυλάξεις που πρέπει να ληφθούν για αποφυγή αυτών των κινδύνων. Η Εταιρία δεσμεύεται και φροντίζει να εξασφαλίζει τη βέλτιστη ποιότητα των προϊόντων της, σύμφωνα με τις προσδοκίες και τις απαιτήσεις

των πελατών της, προσφέροντας τους προϊόντα Αλουμίνια και πρωτόχυτο Αλουμίνιο καθώς και συναφείς προς αυτά υπηρεσίες που ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις ποιότητας. Επίσης, οι δραστηριότητες του Τομέα έχουν εναρμονιστεί με τις προβλέψεις του Ευρωπαϊκού Κανονισμού «REACH» περί αποτελεσματικής διαχείρισης των χημικών ουσιών που χρησιμοποιούνται στις βιομηχανικές διεργασίες, ενώ εφαρμόζονται μεθοδολογίες για την αναγνώριση και ανάλυση λειτουργικών κινδύνων αλλά και ευκαιριών βελτίωσης όπως η ανάλυση διακινδύνευσης στα πλαίσια του ISO 9001:2015. Τέλος, το εργαστήριο ποιοτικού ελέγχου του Τομέα, είναι διαπιστευμένο σύμφωνα με τις απαιτήσεις του διεθνούς προτύπου ISO 17025:2005, από το Ε.ΣΥ.Δ (Εθνικό Συμβούλιο Διαπίστευσης), με πεδίο διαπίστευσης την ανάλυση των βωξιτών, των αλουμινίων, του αλουμινίου και των κραμάτων του.

- Στον Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών σε όλα τα στάδια βιομηχανικής παραγωγής, εφαρμόζονται τα υψηλότερα διεθνή κριτήρια ποιότητας και οι απαιτήσεις εξειδικευμένων διεθνών προδιαγραφών και κωδίκων, ώστε να διασφαλίζεται η ποιότητα των βαριών και/ή σύνθετων μεταλλικών κατασκευών που αναλαμβάνει. Για κάθε κατασκευαστικό έργο που αναλαμβάνει η Εταιρία και πριν την έναρξη της κατασκευής, διενεργείται Μελέτη Επικινδυνότητας και Λειτουργικότητας (Hazard and Operability Study - HAZOP). Σκοπός του HAZOP είναι να προσδιοριστούν και να αξιολογηθούν τα προβλήματα που ενδέχεται να αντιπροσωπεύουν κινδύνους για το προσωπικό ή τον εξοπλισμό που δεν έχουν εντοπιστεί στα στάδια της μελέτης και σχεδιασμού του έργου.

- Στον Τομέα Ηλεκτρικής Ενέργειας και Εμπορίας Φυσικού αερίου στόχος είναι να διασφαλίζεται η αξιόπιστη τροφοδότηση ηλεκτρικού ρεύματος και φυσικού αερίου σε επιχειρήσεις, επαγγελματίες και νοικοκυριά, εξυπηρετώντας τις ανάγκες των πελατών για ανταγωνιστικές τιμές, μέσα από μια σειρά ειδικά διαμορφωμένων σύγχρονων και αξιόπιστων διαδικασιών, συμβουλών & υπηρεσιών ενεργειακής εξοικονόμησης.

- Αποτελέσματα:

Το 2019, δεν καταγράφηκαν περιστατικά μη συμμόρφωσης με κανονισμούς και εθελοντικούς κώδικες που αφορούν στις επιδράσεις των προϊόντων και υπηρεσιών της MYTILINEOS στην υγεία και την ασφάλεια.

- Στον Τομέα Μεταλλουργίας σχετικά με τις απαιτήσεις σήμανσης που αφορούν στα προϊόντα αλουμινίου και αλουμίνια προς πώληση, για κάθε σχετικό φορτίο εκδόθηκε «Certificate of Conformity», το οποίο περιείχε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες, ιδίως όσον αφορά σε ουσίες που ενδέχεται να έχουν περιβαλλοντική ή κοινωνική επίδραση.

- Στον Τομέα Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών, τα έργα και οι υπηρεσίες της Εταιρίας ήταν σε πλήρη συμφωνία με τους όρους των Συμβάσεων και τις Συμβατικές της υποχρεώσεις προς τους πελάτες της στους οποίους παραδίδονται όλες οι πληροφορίες και προειδοποιήσεις για την Υγεία, την Ασφάλεια και το Περιβάλλον όπως: α) Οδηγίες χρήσης, συντήρησης και απόρριψης για το σύνολο του παρεχόμενου εξοπλισμού (Operation & Maintenance Manuals) και των υλικών, β) Σήμανση όλων των υλικών και εξοπλισμού (σήματα, προειδοποιήσεις και σχετικές οδηγίες) σε εμφανές σημείο και γ) οδηγίες χρήσης - ανακύκλωσης ως Material Safety Data Sheets (MSDS) για όλα τα επικίνδυνα υλικά.

ESG δείκτες επίδοσης					
	Κοινωνικοί δείκτες*	Δείκτες ESG ATHEX ¹	2019	2018	Διαφορά (%)
• Άμεσα εργαζόμενοι			2.436	2.087	16,7%
• Έμμεσα εργαζόμενοι			1.226	1.292	-5,1%
• Δείκτης κινητικότητας εργαζομένων ²		C-S3	5,16%	5,8%	-11%
• Ποσοστό εργαζομένων πλήρους απασχόλησης που καλύπτονται από επιχειρησιακές συλλογικές συμβάσεις εργασίας		C-S6	53%	60%	-11,6%
• Ποσοστό διατήρησης εργαζομένων πλήρους απασχόλησης			93%	90%	3,3%
• Ποσοστό γυναικών (άμεσα εργαζόμενοι)		C-S1	18%	17,4%	3,4%
• Ποσοστό γυναικών σε θέσεις ευθύνης ³		C-S2	17,7%	18,8%	-5,8%
• Ποσοστό εργαζομένων <30 ετών (άμεσα εργαζόμενοι)			12%	10,9%	10%
• Ποσοστό εργαζομένων που έλαβαν επίσημη αξιολόγηση της απόδοσης τους ⁴			55,9%	72,9%	-23,3%
• Ανθρωποώρες εκπαίδευσης (άμεσα εργαζομένων)		C-S4	59.788	43.949	36%
• Μέσος όρος ανθρωποωρών εκπαίδευσης ανά υπάλληλο			24,5	21,6	13,4%
• Συνολικό κόστος εκπαίδευσης (€)		A-S2	406.322	392.362	3,5%
• Κόστος εκπαίδευσης ανά υπάλληλο (€)			166	188	-11,7%
• Περιστατικά παραβίασης Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων ⁵			0	0	0%
• Περιστατικά διακρίσεων			0	0	0%
• Ποσοστό βιομηχανικών μονάδων & μονάδων ΑΠΕ με πιστοποίηση OHSAS			70,4%	80%	-2,75%
• Ποσοστό βιομηχανικών μονάδων & μονάδων ΑΠΕ με πιστοποίηση ISO 45001-2018			7,4%	0	
• Αριθμός δυστυχημάτων (άμεσα & έμμεσα εργαζόμενοι)			0	0	0%
• Αριθμός ατυχημάτων με διακοπή εργασίας (άμεσα εργαζόμενοι)			1	5	-80%
• Αριθμός ατυχημάτων με διακοπή εργασίας (έμμεσα εργαζόμενοι)			7	9	-22%
• Συχνότητα Ατυχημάτων με διακοπή εργασίας ανά 200.000 ώρες εργασίας (άμεσα εργαζόμενοι)		SS-S6	0,04	0,25	-84%
• Συχνότητα Ατυχημάτων με διακοπή εργασίας ανά 200.000 ώρες εργασίας (έμμεσα εργαζόμενοι)			0,17	0,27	-37%
• Χαμένες ημέρες εργασίας λόγω ατυχημάτων ανά 200.000 ώρες εργασίας (άμεσα εργαζόμενοι)			0,29	1,9	-84,7%
• Ανθρωποώρες εκπαίδευσης εργαζομένων Υ&Α (άμεσα & έμμεσα εργαζόμενοι)			47.017	46.580	0,9%
• Νέες θέσεις εργασίας ⁶			281	45	524%
• Ποσοστό εργαζομένων από τοπικές κοινότητες			93,6%	93,6%	0%
• Κοινωνικές επενδύσεις (εκ. €)			3,47	2,29	51,5%
• Περιστατικά μη συμμόρφωσης με νόμους και κανονισμούς εργασίας και κοινωνικών θεμάτων			0	0	0%

*Οι τιμές των κοινωνικών δεικτών μπορεί να παρουσιάσουν μικρή απόκλιση από τις αντίστοιχες επαληθευμένες τιμές που δημοσιεύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2019 της Εταιρίας.

¹Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (όπου C: Βασικοί Δείκτες, A: Προηγμένοι Δείκτες, SS: Κλαδικοί Δείκτες)

²Αριθμός εθελοντικών αποχωρήσεων προς το μέσο όρο του αριθμού των άμεσα εργαζομένων της Εταιρίας στο συγκεκριμένο έτος. (Ως οικειοθελείς αποχωρήσεις δεν θεωρούνται για την εξαγωγή του δείκτη αυτού οι περιπτώσεις λήξης συμβάσεων ορισμένου χρόνου.

³Ποσοστό επί του στελεχιακού προσωπικού της Εταιρίας.

⁴Ποσοστό επί του συνόλου των άμεσα εργαζομένων. Το αντίστοιχο ποσοστό στους συνολικούς eligible εργαζομένους αγγίζει το 93% αυξημένο κατά 13% από το 2018. Ο όρος eligible περιλαμβάνει τους εργαζομένους οι οποίοι πληρούν τις προϋποθέσεις για να συμπεριληφθούν στη διαδικασία ετήσιας αξιολόγησης της απόδοσης. Πιο συγκεκριμένα, δεν συμπεριλαμβάνονται οι εργαζόμενοι που εργάζονται στην Εταιρία διάστημα μικρότερο των 6 μηνών, καθώς και ειδικές κατηγορίες εργαζομένων βάσει ρόλου/αντικειμένου.

⁵Περιλαμβάνονται θέματα όπως: καταναγκαστική & παιδική εργασία, υγεία και ασφάλεια, ώρες εργασίας, αμοιβές και άδειες προσωπικού, δίκαιη μεταχείριση, ελευθερία συνδικαλισμού, περιορισμός δικαιωμάτων πληθυσμού των τοπικών κοινοτήτων κ.α.

⁶Αριθμός νέων προσλήψεων - Αριθμός συνολικών αποχωρήσεων στο συγκεκριμένο έτος.

Θέματα Διακυβέρνησης (ESG)

Στην παρούσα ενότητα, δεν σχολιάζονται στοιχεία της Εταιρικής διακυβέρνησης τα οποία αναλύονται εκτενώς στην αντίστοιχη ενότητα «Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης» του παρόντος απολογισμού.

Ουσιαστικά Θέματα

Καταπολέμηση Διαφθοράς και Δωροδοκίας

Αξιολόγηση θέματος κατά τη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 3,50

ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,71

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



Η MYTILINEOS αναγνωρίζει ότι τα φαινόμενα της διαφθοράς, της δωροδοκίας, της απάτης και του ξεπλύματος χρήματος από παράνομες δραστηριότητες υπονομεύουν το ηθικό περιβάλλον κάθε επιχείρησης και ανάμεσα στις επιπτώσεις που μπορεί να προκαλέσουν περιλαμβάνονται η παραβίαση των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, οι δυσμενείς επιπτώσεις στο περιβάλλον, η στρέβλωση του υγιούς ανταγωνισμού, καθώς και η παρεμπόδιση της διανομής του πλούτου και της οικονομικής ανάπτυξης των χωρών. Τα φαινόμενα αυτά αποτελούν σημαντικό εμπόδιο στη Βιώσιμη Ανάπτυξη, με δυσανάλογο αντίκτυπο στις φτωχές κοινότητες, διαβρώνοντας τη δομή της κοινωνίας.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η αντιμετώπιση της διαφθοράς και της δωροδοκίας αποτελεί ουσιαστικό θέμα για την MYTILINEOS γιατί δύναται α) να συμβάλει στην καταγραφή, καλύτερη αξιολόγηση & διαχείριση των κινδύνων, καθώς και στη νομοθετική συμμόρφωση που αποτελεί αδιαπραγμάτευτη αρχή για την MYTILINEOS σε κάθε περιοχή ή χώρα δραστηριοποίησης της, β) να εξυπηρετήσει τους επιχειρηματικούς στόχους (όπως π.χ. κάλυψη των σχετικών απαιτήσεων στο πλαίσιο της υποβολής προσφορών για την ανάληψη κατασκευαστικών έργων από τον πελάτη ή από τα χρηματοδοτικά ιδρύματα) και γ) να ενισχύσει την προστασία της Εταιρίας από τυχόν φαινόμενα απάτης, υπεξαίρεσης και κατάχρησης ενισχύοντας περαιτέρω την εταιρική της εικόνα.

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

Η MYTILINEOS μέσω της δραστηριοποίησης της σε αναπτυσσόμενες χώρες με μεγάλες ενεργειακές ανάγκες όπου σύμφωνα με την ετήσια έρευνα του Οργανισμού Transparency International, βρίσκονται στην περιοχή υψηλού κινδύνου διαφθοράς, ενδέχεται να εκτεθεί σε πληρωμές διευκόλυνσης ή λοιπές παροχές προς τους τοπικούς εταίρους ώστε να συνεχιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία των έργων.

Οποιαδήποτε τυχόν παρέκκλιση από τις αρχές και τις ηθικές πρακτικές της Εταιρίας θέτει σε κίνδυνο την καλή φήμη, την αξιοπιστία, την εμπιστοσύνη των κοινωνικών εταίρων και κατ' επέκταση τα οικονομικά της αποτελέσματα και την δυνατότητα να αναλαμβάνει έργα.

- Διαχείριση/Τακτικές Αντιμετώπισης:

Η αντιμετώπιση της διαφθοράς και της δωροδοκίας αποτελεί βασικό στοιχείο του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας, καθώς και του Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών & Συνεργατών της MYTILINEOS. **Για την Εταιρία, το σημείο αναφοράς στην αντιμετώπιση της διαφθοράς και της δωροδοκίας, αποτελεί η αρχή της ακεραιότητας, η οποία συνδέεται με την πάγια δέσμευσή της για μηδενική ανοχή στα θέματα αυτά και υλοποιείται με την αποφυγή κάθε συναλλαγής και επαφής με κάθε τρίτο μέρος που μπορεί να έχει**

υποπέσει ή υπάρχουν υποψίες ότι μπορεί να συμμετέχει στη δημιουργία συνθηκών για την ανάπτυξη περιστατικών διαφθοράς, εκβιασμού ή δωροδοκίας.

- Η MYTILINEOS έχει δεσμευθεί επισήμως στην 10η αρχή του UN Global Compact, σύμφωνα με την οποία «Είναι αντίθετη σε κάθε μορφή διαφθοράς, συμπεριλαμβανομένων του εκβιασμού, της δωροδοκίας και των πληρωμών διευκόλυνσης» και η οποία λειτουργεί καταλυτικά στην ανάπτυξη της σχετικής κουλτούρας ηθικής σε όλη την Εταιρία.

- Εφαρμόζει συστήματα και ελέγχους σε προληπτικό αλλά και σε ανιχνευτικό επίπεδο ώστε να διασφαλίζεται η ορθή επιλογή των προμηθευτών, η αποφυγή αμφισβητούμενων πληρωμών, η ορθότητα των πληρωμών, καθώς και η ορθή και με διαφάνεια αναγνώρισή τους στα λογιστικά βιβλία της Εταιρίας.

- Σε χώρες υψηλού κινδύνου διαφθοράς, η Εταιρία εγκαθιστά μηχανισμό καταγγελιών (Grievance Mechanism) στον οποίο κάθε εργαζόμενος (άμεσος ή έμμεσος) έχει πρόσβαση είτε επώνυμα, είτε ανώνυμα για να καταγγείλει παραβιάσεις σε σχέση με τις πολιτικές προστασίας προσωπικών δεδομένων, δωροδοκίας και διαφθοράς, ανθρωπίνων δικαιωμάτων ή του κώδικα δεοντολογίας της Εταιρίας. Η Εταιρία προστατεύει τους καταγγέλλοντες από αντίποινα υπό την προϋπόθεση ότι η καταγγελία γίνεται καλή τη πίστη ακόμη και εάν το αποτέλεσμα της διερεύνησης δεν την επιβεβαιώσει.

- Ο Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών & Συνεργατών της MYTILINEOS προβλέπει την αντιμετώπιση συνθηκών Διαφθοράς και Δωροδοκίας στην εφοδιαστική αλυσίδα. Οι έκτακτοι έλεγχοι των προμηθευτών στοχεύουν στην διασφάλιση της εφαρμογής του κώδικα και στην παροχή συστάσεων για διορθωτικά μετρά όπου τυχόν απαιτηθούν.

Βασικά στοιχεία πολιτικής πρόληψης φαινομένων διαφθοράς και δωροδοκίας:

- Η ανάλυση των συνθηκών και η αναγνώριση πιθανών κινδύνων ή απειλών που μπορεί να ενθαρρύνουν την ύπαρξη τέτοιων περιστατικών στο εταιρικό περιβάλλον, μέσω μιας διαδικασίας ενδελεχούς ελέγχου και δέουσας επιμέλειας των τρίτων μερών. Η συγκεκριμένη πρακτική καλύπτει εταιρικές δραστηριότητες που ενέχουν κινδύνους για την εμφάνιση τέτοιων περιστατικών, όπως: οι φιλανθρωπικές συνεισφορές, οι χορηγίες, τα δώρα και η φιλοξενία, οι έλεγχοι τρίτων μερών σε σχέση με τις λίστες περιορισμών για την χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και τη καταπάτηση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, οι υπηρεσίες διαμεσολάβησης και οι συμβουλευτικές υπηρεσίες και έχει στόχο τη δημιουργία διαδικασιών πρόληψης, όπου δεν υφίστανται.

- Η διασφάλιση ότι όλες οι συναλλαγές που λαμβάνουν χώρα για λογαριασμό της Εταιρίας, εκ μέρους των μετόχων, των εργαζομένων, και των βασικών συνεργατών και προμηθευτών της, διέπονται από υψηλό βαθμό ακεραιότητας. Μέσω καθορισμένων διαδικασιών, που εφαρμόζονται κυρίως στα Τμήματα Αγορών-Προμηθειών καθώς και της διαχείρισης

των έργων για την επιλογή προμηθευτών και άλλων συνεργατών, ελέγχονται σε ετήσια βάση οι συνθήκες κάτω από τις οποίες πραγματοποιείται κάθε συναλλαγή, με στόχο τον εντοπισμό και την εξάλειψη αυτών που μπορεί να οδηγήσουν σε περιστατικά διαφθοράς ή απάτης.

- Η λειτουργία της Εταιρίας ως «Υπεύθυνος Εταιρικός Πολίτης» που αποτυπώνεται από τη συμμετοχή της σε διεθνείς πρωτοβουλίες ενίσχυσης της διαφάνειας (UN Global Compact), σε εθνικές ομάδες εργασίας και γενικότερα, η προσήλωσή της στις ηθικές επιχειρηματικές πρακτικές και την ορθή εταιρική διακυβέρνηση.

Η Γενική Διεύθυνση Νομικών και Ρυθμιστικών Θεμάτων, στην οποία ανήκει η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance) της Εταιρίας, είναι υπεύθυνη για τη δημιουργία και την εφαρμογή περαιτέρω μηχανισμών διασφάλισης της προστασίας της Εταιρίας από συνθήκες διαφθοράς και δωροδοκίας σε προληπτικό αλλά και ελεγκτικό επίπεδο.

- Αποτελέσματα:

- Το 2019, η MYTILINEOS εφάρμοσε όλες τις απαραίτητες εσωτερικές διαδικασίες για τη διασφάλιση της πολιτικής της. Μέσω των μηχανισμών ελέγχου που εφαρμόζονται στα Τμήματα Αγορών - Προμηθειών των Τομέων Δραστηριότητας της Εταιρίας, όπου εξετάστηκαν τόσο η επιλογή των συνεργατών όσο και κάθε είδους συναλλαγή, **δεν υπήρξαν επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς**, περιστατικά τα οποία να οδήγησαν στη απομάκρυνση ή την πειθαρχική δίωξη εργαζομένων για λόγους διαφθοράς, επιβεβαιωμένα περιστατικά που σχετίζονταν με τη διαφθορά και τα οποία να οδήγησαν στον τερματισμό ή την μη ανανέωση της συνεργασίας με συνεργάτες ή δημόσιες δικαστικές υποθέσεις σχετικές με τη διαφθορά κατά της Εταιρίας ή των εργαζομένων της.

- Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης ανέλαβε και ολοκλήρωσε την ανανέωση του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας, αναβαθμίζοντας τη σπουδαιότητα της κουλτούρας επιχειρηματικής ηθικής για την Εταιρία σε όλες τις δραστηριότητές της καθώς και την έμφαση της διοίκησης για διαφανείς διαδικασίες και μηδενική ανοχή σε παραβιάσεις των κανόνων και των πολιτικών. Κατά τη διαδικασία της ανανέωσης, δόθηκε ιδιαίτερη έμφαση στη σπουδαιότητα των πρακτικών κατά της διαφθοράς και δωροδοκίας, τη διαφύλαξη του υγιούς ανταγωνισμού, την προστασία προσωπικών δεδομένων και τον ενδελεχή έλεγχο επιχειρηματικών εταίρων προ της σύναψης συμφωνιών, θέτοντας κανόνες και υπευθυνότητες για όλους τους εργαζόμενους στην καθημερινή τους εργασία.

- Η Εταιρία προχώρησε στην χαρτογράφηση και κατηγοριοποίηση των εργαζομένων ανά είδος εργασίας και έκθεσης στους κινδύνους διαφθοράς και παραβίασης προσωπικών δεδομένων, ενώ δημιουργήθηκε σχετικό εκπαιδευτικό υλικό για κάθε μια από τις παραπάνω κατηγορίες, ώστε οι εργαζόμενοι να εκπαιδευτούν (εντός του 2020) αποτελεσματικά με θεωρία, αναλύσεις περιπτώσεων στην καθημερινή τους εργασία, αφύπνιση στον επερχόμενο κίνδυνο και μεθοδολογία ανταπόκρισης και αναβάθμισης περιστατικών όπου απαιτείται.

- Τέλος, τον Ιούλιο του έτους 2019 παύθηκε οριστικά η ποινική δίωξη, που είχε κινηθεί προς τον κ. Ευάγγελο Μυτιληναίο, Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας, αναφορικά με κατηγορίες για δόλην διάπραξη του αδικήματος της δωροδοκίας κατά το έτος 2003.

Κανονιστική & Νομοθετική Συμμόρφωση

Τιμές που έλαβε το θέμα στη διαδικασία Ουσιαστικότητας:

ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΣΤΗ ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ: 4,00
ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ: 3,71

(Σε κλίμακα 0-4: όπου 0 Καθόλου σημαντικό & 4 Πολύ σημαντικό)

Σχετικός Παγκόσμιος Στόχος Βιώσιμης Ανάπτυξης



Βασική και μη διαπραγματεύσιμη αρχή για την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, είναι η καταβολή κάθε δυνατής προσπάθειας ώστε η επιχειρηματική της δραστηριότητα να υλοποιείται σε πλήρη αρμονία, συμμόρφωση και τήρηση προς την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία και τις αρχές λειτουργίας που την διέπουν σε κάθε περιοχή ή χώρα δραστηριοποίησης της. Η κανονιστική συμμόρφωση (περιβαλλοντική, κοινωνική, προϊόντική), αποτελεί βασικό στοιχείο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της ΜΥΤΙΛΗΝΕΟΣ και τουλάχιστον ίσης σημασίας με θέματα τα οποία διαχειρίζεται στο πλαίσιο της συνεχούς και υπεύθυνης ανάπτυξης της. Η θέση αυτή, βασίζεται πρωτίστως στην αρχή της τήρησης των εκ του νόμου απαιτήσεων, καθώς και των συμφωνιών και των δεσμεύσεων που έχει οικειοθελώς αναλάβει η ΜΥΤΙΛΗΝΕΟΣ μέσω των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας.

- Βασικές Προκλήσεις/Επιδράσεις:

Η διατήρηση της κανονιστικής συμμόρφωσης σε περιβαλλοντικό, κοινωνικό και προϊόντικό επίπεδο, με σκοπό τη διασφάλιση ότι η συνολική εταιρική δραστηριότητα είναι σύννομη και ανταποκρίνεται σε υψηλά επίπεδα υπεύθυνης επιχειρηματικότητας, ενισχύοντας το κλίμα εμπιστοσύνης μεταξύ της ΜΥΤΙΛΗΝΕΟΣ και των Κοινωνικών της Εταίρων που συναλλάσσονται μαζί της (πελατών, εργαζομένων, προμηθευτών, διοικητικών αρχών κ.α.).

- Κυριότεροι κίνδυνοι:

- Κίνδυνοι οικονομικής φύσεως, από ενδεχόμενες αρνητικές εκβάσεις δικαστικών διενέξεων που αφορούν στη μη συμμόρφωση με τη νομοθεσία εν γένει.

- Ενδεχόμενη μη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις υποχρεώσεις της που απορρέουν από την περιβαλλοντική νομοθεσία και πιο συγκεκριμένα με τους όρους των περιβαλλοντικών αδειών των βιομηχανικών της εγκαταστάσεων. Σε περίπτωση παράβασης των ισχυουσών ρυθμίσεων, οι αρμόδιες αρχές ενδέχεται να επιβάλουν πρόστιμα ή κυρώσεις, καθώς και να ανακαλέσουν ή να αρνηθούν να ανανεώσουν άδειες και εγκρίσεις.

- Η MYTILINEOS δραστηριοποιείται σε χώρες με αναδυόμενες οικονομίες, στις οποίες οι λειτουργίες της ενδεχομένως να επηρεάζονται από τις πολιτικές συνθήκες και τις μεταβολές σε αυτές. Αυτό θα μπορούσε να επηρεάσει αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρίας.

Οι παραπάνω δυνητικοί κίνδυνοι θα μπορούσαν να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην κερδοφορία, τη χρηματοοικονομική θέση και τις ταμειακές ροές και κατά συνέπεια, στην ικανότητα της MYTILINEOS να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της.

- Τακτικές αντιμετώπισης:

- Στην κατεύθυνση της πρόληψης των προαναφερόμενων κινδύνων η MYTILINEOS: α) συμμορφώνεται με τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις των περιοχών στις οποίες δραστηριοποιείται, β) διασφαλίζει ότι οι σχέσεις και οι δραστηριότητές της συμμορφώνονται με την κείμενη νομοθεσία και το εφαρμοστέο θεσμικό πλαίσιο, γ) ενημερώνεται για τις ισχύουσες διαχρονικά νομικές της υποχρεώσεις, και δ) έχει διαδικασίες παρακολούθησης των νομοθετικών εξελίξεων που αφορούν τους τομείς δραστηριοποίησής της και επανεξετάζει και αξιολογεί σε τακτική βάση τη συμμόρφωση της με τους εκάστοτε ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

- Επιπροσθέτως, η παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τις εγκεκριμένες περιβαλλοντικές άδειες των επιχειρησιακών μονάδων της Εταιρίας είναι μία διαδικασία η οποία διεξάγεται εσωτερικά, σε τακτική βάση σε κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριοποίησης, από εξειδικευμένο προσωπικό αλλά και ετησίως από αναγνωρισμένο ανεξάρτητο τρίτο φορέα που αναλαμβάνει τον έλεγχο και την πιστοποίηση του συστήματος περιβαλλοντικής διαχείρισης.

- Τέλος, η Εταιρία, ως μέλος του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (Global Compact), μεριμνά ώστε οι επιχειρηματικές της πρακτικές να συμβαδίζουν με τις δέκα (10) διεθνώς αναγνωρισμένες Αρχές του Συμφώνου. Επίσης, μέσω της πολιτικής Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης της Εταιρίας, η MYTILINEOS δεσμεύεται στην υιοθέτηση μιας υπεύθυνης, βιώσιμης και ηθικής επιχειρηματικής συμπεριφοράς, που αξιολογείται τακτικά βάσει των αποτελεσμάτων της, ενώ παράλληλα δεσμεύεται στη βελτίωση των επιδόσεών της σε θέματα περιβαλλοντικά, κοινωνικά, διαφάνειας και εταιρικής διακυβέρνησης.

- Αποτελέσματα:

Η τήρηση της εφαρμοστέας νομοθεσίας, καθώς και εφαρμογή δικλίδων ελέγχου συμμόρφωσης με του κανόνες που αφορούσαν στη δραστηριότητα της MYTILHNAIOS, κατά το 2019, **είχαν σαν αποτέλεσμα την απουσία περιστατικών μη συμμόρφωσης με τη νομοθεσία και του συναφούς αντικτύπου σε περιβαλλοντικό, κοινωνικό και οικονομικό επίπεδο.**

ESG δείκτες επίδοσης					
	Δείκτες Διακυβέρνησης	Δείκτες ESG ATHEX ¹	2019	2018	Διαφορά (%)
- Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης - Κώδικας Επιχειρηματικής Δεοντολογίας - Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών & Συνεργατών - Πολιτική Διαφορετικότητας - Αριθμός Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Διάρκεια θητείας Διοικητικού Συμβουλίου (έτη) - Μέσος όρος ηλικίας Μελών Διοικητικού Συμβουλίου (έτη) - Διαδικότητα Προέδρου - Ορισμός Ανεξάρτητου Αντιπροέδρου² - Αριθμός Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός Μη - Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός Ανεξάρτητων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός Μη - Ανεξάρτητων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός Ανεξάρτητων, Μη Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός γυναικών στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου - Σύστημα ψηφοφορίας - Αριθμός συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου - Αριθμός Μελών Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετείχαν σε ποσοστό <75% των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου - Επιτροπή Αμοιβών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων - Ποσοστό Ανεξάρτητων Μελών στη σύνθεση της Επιτροπής Αμοιβών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων - Επιτροπή Ελέγχου - Ποσοστό Ανεξάρτητων Μελών στη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου - Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης - Πολιτικές συνεισφορές - Οικονομικές επιβαρύνσεις από την παραβίαση του Κώδικα Επιχειρηματικής Δεοντολογίας (€) - Επιβεβαιωμένα περιστατικά μη συμμόρφωσης με τους κανονισμούς και τη νομοθεσία (σε θέματα οικονομικά, περιβαλλοντικά, εργασιακά & κοινωνικά) - Επιβεβαιωμένα περιστατικά διαφθοράς και δωροδοκίας	C-G2	Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου - 2018	Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης - 2013		
		3η Έκδοση 2019	2η Έκδοση 2016		
		3η Έκδοση 2019	2η Έκδοση 2018		
		Ναι	Ναι		
		11	11	0%	
		4	4	0%	
		58,6	57,6		
		Ναι	Ναι		
		Όχι	Όχι		
		3	3	0%	
	SS-G1	8	8	0%	
		7	7	0%	
		4	4	0%	
		7	7	0%	
		2	2	0%	
		Πλειοψηφία	Πλειοψηφία		
		50	58		
		0	0	0%	
		Ναι	Ναι		
		100%	100%	0%	
		Ναι	Ναι		
		100%	100%	0%	
		Ναι	Ναι		
		Δεν επιτρέπονται	Δεν επιτρέπονται		
		0	0	0%	
		0	0	0%	
		0	0	0%	

¹Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (όπου C: Βασικοί Δείκτες, A: Προηγμένοι Δείκτες, SS: Κλαδικοί Δείκτες)

² Αν και δεν υφίσταται Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, μία από τις βελτιώσεις που εφαρμόστηκαν στο πλαίσιο της αναδιοργάνωσης του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας το 2018 ήταν ο διορισμός Ανώτερου ανεξάρτητου Συμβούλου (Lead Independent Director).

VIII. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ & ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ ΔΟΜΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Οι εταιρείες του Ομίλου οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και η μέθοδος ενοποίησης έχουν ως εξής:

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
1	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	-	-	-
2	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	99,98%	0,00%
3	RODAX ROMANIA SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
4	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	83,50%	0,00%
5	DROSCO HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	83,50%
6	BRIDGE ACCESSORIES & CONSTRUCTION SYSTEMS TKT A.E	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	62,63%
7	METKA BRAZI SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
8	POWER PROJECTS	Τουρκία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
9	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
10	ΔΕΣΦΙΝΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
11	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
12	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	3,05%	96,95%
13	SOMETRA S.A.	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	92,79%	0,00%
14	STANMED TRADING LTD	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
15	MYTILINEOS FINANCE S.A.	Λουξεμβούργο	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
16	RDA TRADING	Νήσοι Guernsey	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
17	MYTILINEOS BELGRADE D.O.O.	Σερβία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
18	ΜΥΝΕΚΤ INTERNATIONAL SKORJE	Π.Γ.Δ.Μ.	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
19	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS S.A.	Λουξεμβούργο	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
20	MYTILINEOS INTERNATIONAL COMPANY AG "MIT Co"	Ελβετία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
21	ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	Κοινή Διοίκηση	Κοινή Διοίκηση
22	DELTA PROJECT CONSTRUCT SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	95,01%	0,00%
23	ΦΟΙΒΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
24	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
25	ΥΔΡΙΑ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
26	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΥΔΑΤΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε. (ΕΝ.ΔΥ.Α.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
27	ΘΕΣΣΑΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
28	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
29	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	80,00%	0,00%
30	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
31	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
32	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
33	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
34	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
35	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΟΜΠΙ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
36	ΜΕΤΚΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
37	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
38	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
39	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
40	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
41	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
42	GREEN ENERGY Α.Ε.	Βουλγαρία	Ολική Ενοποίηση	80,00%	0,00%
43	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (πρώην ΑΝΕΜΟΣΚΑΛΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
44	ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (πρώην ΑΝΕΜΟΣΤΡΑΤΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%

	ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ	ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
45	ΑΝΕΜΟΔΡΑΣΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
46	ΑΝΕΜΟΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
47	ΧΟΡΤΕΡΟΥ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
48	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΔΡΟΣΕΡΗ ΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
49	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΠΛΑΚΑ ΤΡΑΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
50	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΦΩΤΕΙΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
51	ΑΕΤΟΒΟΥΝΙ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
52	ΛΟΓΓΑΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
53	ΙΚΑΡΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
54	ΚΕΡΑΣΟΥΔΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
55	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΡΓΟΣΤΥΛΙΑΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
56	MNG TRADING	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
57	KOPINΘOS POWER A.E.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	65,00%
58	ΚΙΛΚΙΣ ΠΑΛΛΙΩΝ ΤΡΙΕΘΝΕΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
59	ΑΝΕΜΟΡΟΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
60	PROTERGIA ENERGY A.E.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
61	SOLIEN ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
62	ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. (πρώην ΟΣΤΕΝΙΤΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
63	METKA RENEWABLES LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
64	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
65	ΜΑΚΡΥΝΟΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
66	RIVERA DEL RIO	Παναμάς	Ολική Ενοποίηση	50,00%	0,00%
67	METKA-EGN LTD	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
68	METKA-EGN LTD	Αγγλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
69	METKA-EGN SpA	Χιλή	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
70	METKA-EGN USA LLC	Πουέρτο Ρίκο	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
71	METKA EGN KZ LLP	Καζακστάν	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
72	METKA EGN MEXICO S. DE R.L. C.V	Μεξικό	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
73	METKA-EGN UGANDA SMC LTD	Ουγκάντα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
74	METKA-EGN JAPAN LTD	Ιαπωνία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
75	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	Νιγηρία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
76	METKA INTERNATIONAL LTD	Ηνωμένα Αραβικά	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
77	METKA POWER INVESTMENTS	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
78	AURORA VENTURES	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
79	PICADO MARINE INC	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
80	DOMENICO MARINE CORP	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
81	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
82	MTRH Development GmbH	Αυστρία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
83	Energy Ava Yarz LLC	Ιράν	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
84	MTH Services Stock	Αυστρία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
85	METKA EGN SARDINIA SRL	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
86	METKA EGN FRANCE SRL	Γαλλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
87	METKA EGN SPAIN SLU	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
88	METKA EGN KOREA LTD	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
89	METKA GENERAL CONTRACTOR CO. LTD	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
90	METKA EGN AUSTRALIA PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
91	METKA EGN SINGAPORE PTE LTD	Σιγκαπούρη	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
92	METKA EGN APULIA SRL	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
93	VIGA RENOVABLES SP1 SL	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
94	VIGA RENOVABLES SP2 SL	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
95	METKA EGN AUSTRALIA PTY HOLDINGS LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
96	ZEOLÓGIC A.B.E.E	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	60,00%	0,00%
97	ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	97,87%	0,00%
98	TERRANOVA ASSETCO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
99	WAGGA-WAGGA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
100	WAGGA-WAGGA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
101	JUNEE OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
102	JUNEE PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
103	COROWA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
104	COROWA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
105	MOAMA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
106	MOAMA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
107	KINGAROY OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
108	KINGAROY PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
109	GLENELLA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
110	GLENELLA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
111	TAEAHN INCORPORATION CO.	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	50,10%
112	Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ - ΤΕΡΝΑ	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	10,00%	0,00%
113	ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΥΗΣ ΘΕΡΜΟΡΕΜΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	40,00%	0,00%
114	ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	0,00%	35,00%
115	ΙΩΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	49,00%	0,00%
116	BUSINESS ENERGY ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΤΡΟΙΖΙΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	0,00%	49,00%
117	METKA IPS LTD	Ντουμπάι	Καθαρή Θέση	50,00%	0,00%
118	INTERNATIONAL POWER SUPPLY AD	Βουλγαρία	Καθαρή Θέση	10,00%	0,00%
119	ELEMKA SAUDI	Σαουδική Αραβία	Καθαρή Θέση	0,00%	34,24%
120	MY SUN	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
121	METKA CYPRUS PORTUGAL HOLDINGS	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
122	JVIGA KOREA TAEAHN Inc.	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
123	METKA EGN AUSTRALIA HOLDINGS TWO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
124	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΛΒΑΝΙΑΣ ΕΠΕ	Αλβανία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
125	METKA CYPRUS PORTUGAL 2	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
126	METKA CYPRUS PORTUGAL 3	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
127	ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
128	ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
129	ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
130	ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
131	ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
132	ΗΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
133	ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
134	ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
135	ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
136	ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
137	ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
138	ΜΕΝΑΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
139	METKA EGN SOLAR 1	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
140	METKA EGN SOLAR 2	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
141	METKA EGN SOLAR 3	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
142	METKA EGN SOLAR 4	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
143	METKA EGN SOLAR 5	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
144	METKA EGN SOLAR 6	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
145	METKA EGN SOLAR 7	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
146	METKA EGN SOLAR 8	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
147	METKA EGN SOLAR 9	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
148	METKA EGN SOLAR 10	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
149	METKA EGN SOLAR 11	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
150	METKA EGN SOLAR 12	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
151	METKA EGN SOLAR 13	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
152	METKA EGN SOLAR 14	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
153	METKA EGN SOLAR 15	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
154	RADIANT SOLAR HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
155	GREENSOL HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

Οι αλλαγές στην δομή του Ομίλου παρουσιάζονται αναλυτικά στην σημείωση 1.3 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα στη διάρκεια της χρήσης 2019, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς. Ο Όμιλος δεν συμμετείχε σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσης ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά με αυτόν, και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον. Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες.

Στους κατωτέρω πίνακες παρουσιάζονται οι διεταιρικές πωλήσεις και οι λοιπές διεταιρικές συναλλαγές, μεταξύ της Εταιρείας, των θυγατρικών της και μελών της διοίκησης, κατά την τρέχουσα χρήση καθώς και τα διεταιρικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την 31.12.2019 και 31.12.2018.

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Βραχυπρόθεσμες παροχές				
- Μισθοί Διευθ. Στελεχών και Αμοιβές Δ.Σ.	15.464	9.407	13.425	7.290
- Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	371	698	187	176
- Λοιπές αποζημιώσεις	-	45	-	-
	15.835	10.150	13.612	7.466
Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας, σχετικές με:				
- Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	9	9	-	-
Σύνολο	15.844	10.159	13.612	7.466

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη φαίνονται στους παρακάτω πίνακες:

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019		31/12/2019
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. (SERVISTEEL)	-		82
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-		3
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-		660
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-		22
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	-		10.429
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	KOPINΘΟΣ POWER Α.Ε.	-		96.693
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	POWER PROJECT	-		5.540
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	-		27
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	-		12
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	-		-
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	-		-
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	-		44
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	-		24
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-		25
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-		3
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε.	-		9
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Μ και Μ Ανώνυμη Εταιρεία Φυσικού Αερίου	-		14.547
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	METKA-EGN Ltd Κύπρου	-		315
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	METKA-EGN Ltd Αγγλίας	-		130
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ Α.Ε.	-		3.643
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	TATOI CLUB	217		217
Αγορές Εμπορευμάτων	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-		8.116
Αγορές Εμπορευμάτων	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-		18.553
Αγορές Εμπορευμάτων	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	-		1.857
Αγορές Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	-		452
Αγορές Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	-		190
Αγορές Εμπορευμάτων	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	-		255
Αγορές Εμπορευμάτων	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-		1.437
Αγορές Εμπορευμάτων	Μ και Μ Ανώνυμη Εταιρεία Φυσικού Αερίου	-		1.627
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-		4
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΝΕΜΟΔΡΑΣΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΝΕΜΟΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	METKA ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-		17
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-		264
Πωλήσεις Υπηρεσιών	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε	-		197
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΧΟΡΤΕΡΟΥ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΔΡΟΣΕΡΗ ΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΕΤΟΒΟΥΝΙ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΠΛΑΚΑ ΤΡΑΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΦΩΤΕΙΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΛΟΓΓΑΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	KOPINΘΟΣ POWER Α.Ε.	-		12.462
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	PROTERGIA ENERGY Α.Ε.	-		5
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΝΕΜΟΡΟΗ Α.Ε. Α.Π.Ε	-		3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΚΙΑΚΙΣ ΠΑΛΑΙΩΝ ΤΡΙΕΘΝΕΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-		3

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΚΕΡΑΣΟΥΔΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΙΚΑΡΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΡΓΟΣΤΥΛΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	-	16
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	-	101
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	-	38
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	-	16
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΟΜΠΙ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΜΕΤΚΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	-	24
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	-	107
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	-	156
Πωλήσεις Υπηρεσιών	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	168
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΥΔΑΤΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε.(ΕΝ. ΔΥ.ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.)	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΘΕΣΣΑΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΥΔΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	8
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΦΟΙΒΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε.	-	78
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΜΑΚΡΥΝΟΡΟΣ Α.Ε.	-	5
Πωλήσεις Υπηρεσιών	Μ και Μ Ανώνυμη Εταιρεία Φυσικού Αερίου	-	1.236
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΔΕΣΦΙΝΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-	3
Πωλήσεις Υπηρεσιών	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS S.A.	-	4.954
Πωλήσεις Υπηρεσιών	SOLIEN ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	5
Πωλήσεις Υπηρεσιών	Αγ. Νικόλαος ΙΚΕ	-	53
Πωλήσεις Υπηρεσιών	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	-	80
Πωλήσεις Υπηρεσιών	ΕΛΙΑ Α.Ε.	366	366
Πωλήσεις Υπηρεσιών	METKA INTERNATIONAL LTD	-	1.068
Πωλήσεις Υπηρεσιών	PPR	-	434
Πωλήσεις Υπηρεσιών	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	-	86
Λοιπές Συναλλαγές	METKA INTERNATIONAL LTD	-	197
Λοιπές Συναλλαγές	POWER PROJECTS	-	1.987
Λοιπές Συναλλαγές	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	-	203
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN LTD (CYPRUS)	-	499
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN LTD (ENGLAND)	-	505
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN USA LLC	-	306
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN KZ LLP	-	96
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN SpA	-	28
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN AUSTRALIA LTD	-	10
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN FRANCE SRL	-	3
Λοιπές Συναλλαγές	METKA EGN SPAIN SLU	-	680
Αγορές Υπηρεσιών	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. (SERVISTEEL)	-	1.009
Αγορές Υπηρεσιών	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-	183
Αγορές Υπηρεσιών	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-	19
Αγορές Υπηρεσιών	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-	9

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. -
Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Αγορές Υπηρεσιών	KOPINΘΟΣ POWER A.E.	-	17
Αγορές Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	-	17
Αγορές Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	-	16
Αγορές Υπηρεσιών	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	-	3
Αγορές Υπηρεσιών	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	-
Αγορές Υπηρεσιών	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε.	-	9
Αγορές Υπηρεσιών	ΕΛΙΑ Α.Ε.	5.243	5.068
Αγορές Υπηρεσιών	TATOI CLUB	233	118

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. -
Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. (SERVISTEEL)	-	8
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-	917
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	STANMED TRADING LTD	-	311
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΝΕΜΟΔΡΑΣΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	86
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΝΕΜΟΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	44
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε.	-	13
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.	-	9
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA BRAZI SRL	-	353
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-	1.727
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-	3.278
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε.	-	5.792
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	-	53
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΧΟΡΤΕΡΟΥ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	915
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΔΡΟΣΕΡΗ ΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	1.013
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΕΤΟΒΟΥΝΙ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	257
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΠΛΑΚΑ ΤΡΑΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	1.096
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΦΩΤΕΙΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	836
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΛΟΓΓΑΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	286
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	KOPINΘΟΣ POWER A.E.	-	12.253
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΟΣΤΕΝΙΤΗΣ Β.Ε.Α.Ε.	-	573
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	PROTERGIA ENERGY A.E.	-	6
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΝΕΜΟΡΟΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΚΙΛΚΙΣ ΠΑΛΑΙΩΝ ΤΡΙΕΘΝΕΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΚΕΡΑΣΟΥΔΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	4

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΙΚΑΡΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	402
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	POWER PROJECT	-	12.569
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΡΓΟΣΤΥΛΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	-	58
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	-	76
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	-	32.735
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	-	315
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	-	48
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	-	44
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΟΜΠΙ Α.Ε.	-	5
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΜΕΤΚΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	-	29
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	-	53
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	-	331
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	-	2.930
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	6.767
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΥΔΑΤΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε. (ΕΝ. ΔΥ.ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.)	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΘΕΣΣΑΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	4
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΥΔΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	14
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	31
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΦΟΙΒΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	-	44
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	GREEN ENERGY Α.Ε.	-	186
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε.	-	551
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΜΑΚΡΥΝΟΡΟΣ Α.Ε.	-	46
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	Μ και Μ Ανώνυμη Εταιρεία Φυσικού Αερίου	-	3.422
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΔΕΣΦΙΝΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-	37
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	Mytilineos International Trading Company AG (MIT Co)	-	204
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	SOLIEN ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	20
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	Αγ. Νικόλαος ΙΚΕ	-	5
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA-EGN Ltd Κύπρου	-	1.327

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. -
Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA-EGN Ltd Αγγλίας	-	1.439
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA-EGN USA LLC	-	650
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	-	1.212
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA RENEWABLE LTD CYPRUS	-	24.615
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN Chile SpA	-	15
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN KZ LLP	-	96
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN FRANCE SRL	-	3
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN SPAIN SLU	-	426
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN AUSTRALIA PTY LTD	-	10
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA EGN SINGAPORE PTE LTD	-	1.713
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	METKA Power Investments	-	9
Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα	ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ Α.Ε.	-	74
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. (SERVISTEEL)	-	868
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-	2.562
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	STANMED TRADING LTD	-	35
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	RDA TRADING	-	3
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	METKA BRAZI SRL	-	18
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-	6
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε.	-	142
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	KOPINGΘΟΣ POWER Α.Ε.	-	30
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	POWER PROJECT	-	137
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	-	14
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	-	342
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	-	152
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	-	187
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	-	12
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	-	2
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	-	985
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε., Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	-	-
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε.	-	8
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	Μ και Μ Ανώνυμη Εταιρεία Φυσικού Αερίου	-	263

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2019
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS S.A.	-	500
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	Mytilineos International Trading Company AG (MIT Co)	-	165
Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα	METKA-EGN Ltd Κύπρου	-	1

ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ

Η Διοίκηση σκοπεύει να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη διανομή μερίσματος μικτού ποσού € 0,3600 / μετοχή, ενώ στη συγκριτική χρήση προτάθηκε η διανομή μερίσματος μικτού ποσού € 0,3600 / μετοχή. Η προτινόμενη διανομή τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

• Τον Ιανουάριο 2020, η θυγατρική εταιρεία της MYTILINEOS, ZEOLOGIC S.A. ανακοίνωσε την υπογραφή συμφωνίας με την εταιρεία FAIRDEAL MARINE SERVICES FZE, για την κατασκευή της πρώτης μονάδας επεξεργασίας απόβλητων πετρελαιοειδών ιλύων, καθώς και ιλύων που προκύπτουν από συστήματα επεξεργασίας αέριων ρύπων. Η μονάδα αυτή θα δημιουργηθεί στις εγκαταστάσεις του ομίλου της FAIRDEAL στην Φουτζέιρα των Ηνωμένων Αραβικών Εμιράτων και αποτελεί το πρώτο περιβαλλοντικό project της ZEOLOGIC S.A. στη Μέση Ανατολή. Συγκεκριμένα, ο σχεδιασμός της εγκατάστασης θα βασιστεί στην διεθνώς κατοχυρωμένη μέθοδο επεξεργασίας υγρών και στερεών αποβλήτων GACS (Geochemical Active Clay Sedimentation), της οποίας τα δικαιώματα κατέχει αποκλειστικά η ZEOLOGIC. Η μέθοδος αυτή καθιστά τα απόβλητα αυτού του τύπου «Μη Επικίνδυνα» μετά την επεξεργασία τους και ως εκ τούτου η διαχείρισή τους γίνεται πλέον με ασφάλεια.

Η ZEOLOGIC και ο Όμιλος FAIRDEAL προσβλέπουν στην εγκατάσταση περισσότερων μονάδων της τεχνολογίας αυτής στην περιοχή του Περσικού Κόλπου, με στόχο τα αναγνωρισμένα περιβαλλοντικά προβλήματα της περιοχής και την ανάγκη ύπαρξης ανεπτυγμένων υποδομών υποστήριξης της Πράσινης Ναυτιλίας.

• Τον Φεβρουάριο 2020, η MYTILINEOS σε κοινοπραξία με την θυγατρική της ΕΛΕΜΚΑ ανέλαβε το έργο του οδοφωτισμού στο Δήμο Βόλου. Κατά τη διάρκεια του έργου, θα αντικατασταθούν τα συμβατικά φωτιστικά δρόμου, τα οποία αν και έχουν μικρή διάρκεια ζωής και ασταθή φωτεινότητα, χαρακτηρίζονται από πολύ υψηλή κατανάλωση ενέργειας. Το νέο πλαίσιο που θα χρησιμοποιηθεί, θα υιοθετεί τις τελευταίες λύσεις στις τεχνολογίες φωτισμού και θα προσφέρει εκτός από πιο ελεγχόμενο και υψηλής ποιότητας φως, βελτιωμένη οπτική απόδοση και καλύτερη ατμόσφαιρα στο αστικό περιβάλλον, αλλά και θα εξοικονομεί μέχρι και 55% από την ενέργεια ηλεκτροφωτισμού, μειώνοντας έτσι το κόστος, αλλά και το ενεργειακό αποτύπωμα του Δήμου.

Η κοινοπραξία MYTILINEOS – ΕΛΕΜΚΑ επιλέχθηκε μέσω ηλεκτρονικού διεθνούς διαγωνισμού, που προκήρυξε ο Δήμος Βόλου, με προϋπολογισμό 14.297.339,64€ πλέον Φ.Π.Α. Το αντικείμενο της σύμβασης αφορά την προμήθεια, εγκατάσταση και συντήρηση για 12 χρόνια (μη συμπεριλαμβανομένου των 12 μηνών για την εγκατάσταση) και ειδικότερα:

1. εγκατάσταση νέων φωτιστικών σωμάτων με σώματα νέας τεχνολογίας LED για την βελτίωση και αναβάθμιση του επιπέδου φωτισμού του Δήμου, στις Δημοτικές Ενότητες Βόλου και Νέας Ιωνίας,

2. βελτίωση του προγραμματισμού συντήρησής τους, μέσω της λειτουργίας «Συστήματος Τηλεελέγχου – Τηλεχειρισμού και ελέγχου ενέργειας» (SLMS), στο Σύστημα Ηλεκτροφωτισμού Κοινοχρήστων Χώρων (Οδοφωτισμός).

3. χρησιμοποίηση συστημάτων προληπτικής συντήρησης μέσω Η/Υ (μεθοδολογία καταγραφής βλαβών, ιεράρχηση, προγραμματισμός αποκατάστασης, έλεγχος αποκατάστασης, reporting, και στατιστική παρακολούθησης).

• Τον Φεβρουάριο 2020, η MYTILINEOS ανακοίνωσε επίσης αλλαγές στο οργανόγραμμα και στη δομή της. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο της MYTILINEOS ενέκρινε στις 4.2.2020 τις προτάσεις του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της εταιρείας Ευάγγελου Μυτιληναίου, ως ακολούθως:

1. Με την επικείμενη ολοκλήρωση της πλήρους εξαγοράς της θυγατρικής METKA EGN και την ταχύτατη εξέλιξη της σε ένα από τους μεγαλύτερους κατασκευαστές φωτοβολταϊκών έργων και έργων αποθήκευσης ενέργειας παγκοσμίως, προστίθεται ένας νέος Τομέας Επιχειρηματικής Δραστηριότητας (ΤΕΔ) Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας, με Γενικό Διευθυντή τον Νίκο Παπαπέτρο.

2. Με βάση τις διεθνείς καλές πρακτικές και τις εξελίξεις στον ελληνικό ενεργειακό χώρο, ο ΤΕΔ Εμπορίας Φυσικού Αερίου ενοποιείται με τον ΤΕΔ Ηλεκτρικής Ενέργειας, ενώ ήδη αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ενοποιημένα τα αποτελέσματα των εν λόγω δραστηριοτήτων. Τη θέση του Γενικού Διευθυντή στον ενοποιημένο πλέον ΤΕΔ Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου αναλαμβάνει ο Ντίνος Μπενρουμπή, ενώ ο μέχρι πρότινος Διευθυντής ΤΕΔ Εμπορίας Φυσικού Αερίου, Παναγιώτης Κανελλόπουλος, αναλαμβάνει τη θέση του Αναπληρωτή Γενικού Διευθυντή με αρμοδιότητα τα θέματα Φυσικού Αερίου.

3. Το θέμα της Αειφόρου Ανάπτυξης έχει εξελιχθεί από περιφερειακό στοιχείο σε βασική προτεραιότητα και κύριο μέρος της στρατηγικής και της οργάνωσης της εταιρείας. Στη βάση αυτή η μέχρι τώρα Γενική Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων και Εταιρικής Διακυβέρνησης μετασχηματίζεται σε Γενική Διεύθυνση Εταιρικής Διακυβέρνησης και Αειφόρου Ανάπτυξης με Γενικό Διευθυντή τον Δημήτρη Παπαδόπουλο. Η νέα Γενική Διεύθυνση θα αποτελέσει το “center of excellence” της MYTILINEOS στον χώρο της Αειφόρου Ανάπτυξης, θα παρακολουθεί την εφαρμογή όλων των σχετικών δράσεων και θα φροντίζει για την ευθυγράμμιση της στρατηγικής με την Αειφόρο Ανάπτυξη.

Παράλληλα, εγκρίθηκαν και οι ακόλουθες αλλαγές στο οργανόγραμμα της εταιρείας:

1. Ο Ευάγγελος Χρυσάφης, Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του ΔΣ της εταιρείας, αναλαμβάνει από τη θέση του αυτή ειδικές αρμοδιότητες σε ρυθμιστικά θέματα και θέματα στρατηγικής της εταιρείας στον χώρο της Ενέργειας.
2. Γενικός Διευθυντής Νομικών, Ρυθμιστικών και Κανονιστικών θεμάτων αναλαμβάνει ο Πέτρος Σελέκος.
3. Η Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων θα υπάγεται πλέον στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών, υπό τον Ιωάννη Καλαφατά.
4. Η Διεύθυνση Επικοινωνίας και Στρατηγικής Marketing αναβαθμίζεται σε Γενική Διεύθυνση με Γενική Διευθύντρια την Βίβιαν Μπουζάλη.

Οι αλλαγές αυτές τέθηκαν σε ισχύ τη Δευτέρα, 10 Φεβρουαρίου 2020.

- Στις 13.02.2020, η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή συμφωνίας με θυγατρική της MOTOP OIA (ΕΛΜΑΣ) Α.Ε. για την πώληση ενός χαρτοφυλακίου φωτοβολταϊκών πάρκων συνολικής ισχύος 47MW του νεοσύστατου Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας (RSD), μέσω πώλησης συμμετοχών της θυγατρικής της METKA-EGN LTD. Το συνολικό τίμημα για το εν λειτουργία χαρτοφυλάκιο ανήλθε σε € 45,8 εκατ.

Τα φωτοβολταϊκά πάρκα τέθηκαν σε λειτουργία το δεύτερο εξάμηνο του 2019, με εξασφαλισμένες τιμές βάσει 20ετούς σύμβασης πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (PPA) με τον Διαχειριστή ΑΠΕ & Εγγυήσεων Προέλευσης (ΔΑΠΕΕΠ). Ο Τομέας Επιχειρηματικής Δραστηριότητας RSD της MYTILINEOS διαθέτει ένα χαρτοφυλάκιο ήδη εσωτερικά εγκεκριμένων φωτοβολταϊκών έργων συνολικής ισχύος περίπου 540MW σε αγορές όπως Αυστραλία, Ηνωμένο Βασίλειο, Ισπανία, Κύπρος, Ν. Κορέα, Μεξικό, έχοντας ως στόχο την ανάπτυξη, κατασκευή και πώληση τουλάχιστον 1500 MW φωτοβολταϊκών πάρκων και συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας, μέσα στα επόμενα πέντε χρόνια.

Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο αυτής ακριβώς της στρατηγικής του τομέα RSD της MYTILINEOS η οποία βασίζεται στην πολυετή εμπειρία της θυγατρικής της, METKA-EGN, στην ανάπτυξη και κατασκευή φωτοβολταϊκών έργων σε διεθνές επίπεδο, έχοντας ολοκληρώσει ήδη περισσότερα από 1,2GW φωτοβολταϊκών έργων και 200MW έργων αποθήκευσης ενέργειας και στις 5 ηπείρους.

- Στις 13.03.2020 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ολοκλήρωση της απόκτησης του υπολοίπου των μετοχών (49,9%) στην εταιρεία METKA EGN Ltd. Ως εκ τούτου, η MYTILINEOS έχει καταστεί μοναδική μέτοχος (100%) της METKA EGN Ltd.

Η METKA EGN Ltd έχει ήδη αναχθεί σε βασική δραστηριότητα της MYTILINEOS, ως ο 4ος Τομέας Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας ("RSD").

- Στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei. Στις 7 Ιανουαρίου 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κοροναϊού (COVID-19). Τα πρώτα κρούσματα COVID-19 επιβεβαιώθηκαν στο Χονγκ Κονγκ στις 23 Ιανουαρίου 2020. Από τις 31 Δεκεμβρίου 2019, η ανάπτυξη και εξάπλωση του COVID-19 έχει οδηγήσει στην εμφάνιση πλήθους συναφών γεγονότων. Τον Μάρτιο 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία.

Η MYTILINEOS, ως υπεύθυνος κοινωνικός εταίρος και επιχείρηση εκφράζει την βαθιά ανησυχία της για την κατάσταση, την ταχεία εξάπλωση του ιού και την επίδρασή του στις δραστηριότητές της, καθώς και στην οικονομία και την ευρύτερη κοινωνία. Στην παρούσα φάση ωστόσο, αποτελεί απόλυτη προτεραιότητα η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Για το σκοπό αυτό, η MYTILINEOS έχει αναπτύξει τις ακόλουθες πρωτοβουλίες μέσω της σύστασης μια ειδικής ομάδας (στο εξής η «Ομάδα»), η οποία αναφέρεται στην Ανώτατη Διοίκηση, παρακολουθώντας όλες τις σχετικές εξελίξεις και αξιολογώντας τις πιθανές επιπτώσεις του COVID-19.

Η Ομάδα, ευθυγραμμισμένη με όλα τα πρωτόκολλα του ΠΟΥ και των λοιπών αρμόδιων αρχών, έχει ήδη εκπονήσει και θέσει σε πλήρη εφαρμογή ένα σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας. Έχει θεσπίσει και διατηρεί σαφή εσωτερικά και εξωτερικά πρωτόκολλα για την τακτική αλλά και επείγουσα επικοινωνία με τους εργαζόμενους και άλλους βασικούς ενδιαφερόμενους φορείς.

Τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν περιορισθεί στο ελάχιστο και εφαρμόζονται, όπου είναι δυνατό, συστήματα για απομακρυσμένη εργασία (τηλεργασία). Έχει τεθεί επίσης σε εφαρμογή πρόσθετος σχεδιασμός ανθρώπινου δυναμικού σχετικά με το προσωπικό που εκτελεί λειτουργίες κρίσιμες για την επιχειρησιακή συνέχεια προκειμένου να ελαχιστοποιηθεί ο κίνδυνος διακοπής λειτουργίας.

Η Εταιρεία έχει λάβει τις ακόλουθες πρόσθετες δράσεις:

- εφεδρικές ρυθμίσεις σε περίπτωση που οι εργαζόμενοι που είναι υπεύθυνοι για την υγεία και την ασφάλεια δεν είναι σε θέση να εκτελέσουν τους ρόλους τους.

- ειδικές ρυθμίσεις για εργαζόμενους που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες.

- επαναπατρισμός προσωπικού από περιοχές υψηλού κινδύνου

- θέσπιση πολιτικών για την αυτό-απομόνωση του προσωπικού

- θέσπιση διαδικασιών που απαιτούν από το προσωπικό να αναφέρει εάν αισθάνεται αδιαθεσία ή απουσιάζει, και να αναφέρει πιθανή μόλυνση ή έκθεση του στον ιό (συμπεριλαμβανομένων των ιδιωτικών ταξιδιών σε περιοχές υψηλού κινδύνου) ή ανησυχίες που αφορούν σε άλλους με τους οποίους μπορεί να έχει έρθει σε επαφή στο χώρο εργασίας.

Παρά το ότι δεν μπορούμε στην παρούσα φάση να ποσοτικοποιήσουμε ή να αξιολογήσουμε πλήρως τις επιπτώσεις, πιθανοί παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη δραστηριότητα μας είναι οι ακόλουθοι:

- Οι επιχειρηματικές μας δραστηριότητες θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά λόγω απομόνωσης των εργαζομένων μας, των πελατών και των προμηθευτών στην Ελλάδα και σε άλλες περιοχές που επλήγησαν από την επιδημία. Στην παρούσα φάση, δεν έχουμε κάποιο τέτοιο περιστατικό στους τομείς της δραστηριοποίησής μας.

- Όσον αφορά τους πελάτες μας, εξετάζουμε προσεκτικά την κατάσταση στην Ιταλία, καθώς αυτή η περιοχή αντιπροσωπεύει ένα σημαντικό ποσοστό των εξαγωγών αλουμινίου μας. Οι σχέσεις μας με

αυτούς τους πελάτες είναι πολυτελείς και αυτή τη στιγμή, συνεχίζουμε κανονικά την προμήθειά τους. Ωστόσο, και δεδομένης της αβεβαιότητας αναφορικά με την εξέλιξη της κατάστασης, δεν είμαστε σε θέση να αξιολογήσουμε εάν και σε τι έκταση μπορεί να διαταραχθούν ή και να διακοπούν οι παραδόσεις στο μέλλον.

- Ενδέχεται να υπάρξουν διαταραχές στις διαδικασίες μεταφοράς των προϊόντων μας καθώς και στις λοιπές υποδομές της εφοδιαστικής αλυσίδας τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη δυνατότητα μας να παραδίδουμε προϊόντα ή να παραλαμβάνουμε πρώτες ύλες

- Εφόσον η κατάσταση συνεχίσει να επιδεινώνεται, μπορεί να οδηγήσει σε μείωση της ζήτησης για προϊόντα αλουμινίου καθώς και σε ηλεκτρική ενέργεια και φυσικό αέριο.

- Πιθανές καθυστερήσεις στην εκτέλεση έργων τρίτων είτε του Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών (EPC) είτε του Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας (RSD).

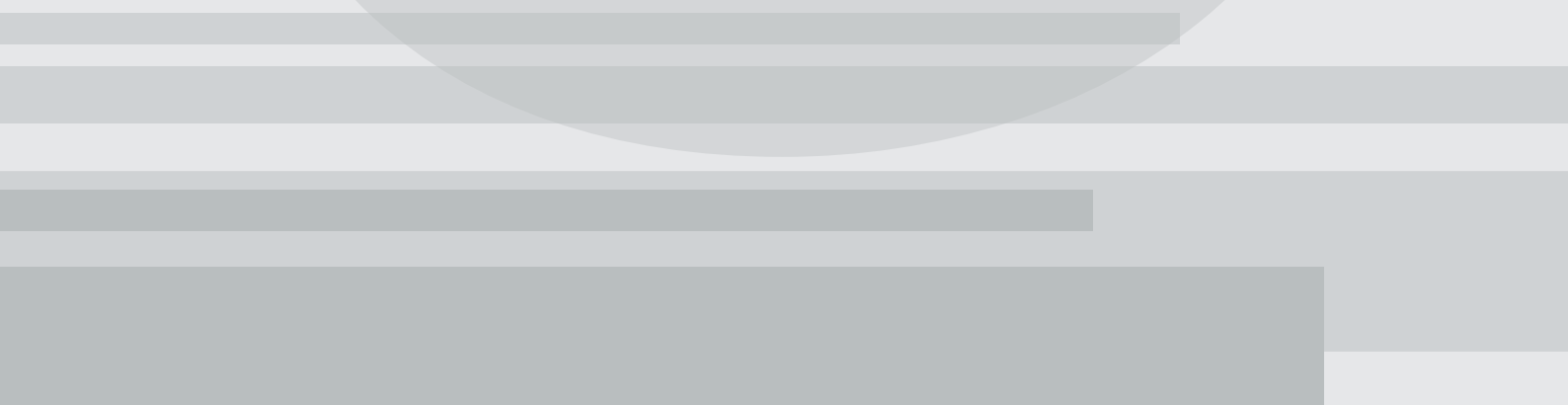
Εκτός από τη συνεχιζόμενη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου λόγω της επιδημίας COVID-19, έχουμε θέσει σε εφαρμογή και ένα αυξημένο επίπεδο εποπτείας για την προστασία της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας μας. Η Εταιρεία διαθέτει μια καλή χρηματοοικονομική θέση, εξαιρετικά χαμηλό συντελεστή μόχλευσης [1.35x], και συνολική διαθέσιμη ρευστότητα που υπερβαίνει το 1 δις €, χωρίς σημαντικές λήξεις υποχρεώσεων μέχρι και τα μέσα του 2022. Όλα αυτά αποτελούν σημαντικούς παράγοντες μετριασμού του ρίσκου που ενέχει η αβεβαιότητα για την εξέλιξη της κατάστασης. Επιπρόσθετα των ανωτέρω, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και μια διαδικασία επαναξιολόγησης του επενδυτικού της πλάνου η οποία θα μπορούσε ενδεχομένως να οδηγήσει σε καθυστέρηση ή ακόμη και αναβολή επενδύσεων ανάλογα με τις εξελίξεις της τρέχουσας κατάστασης.

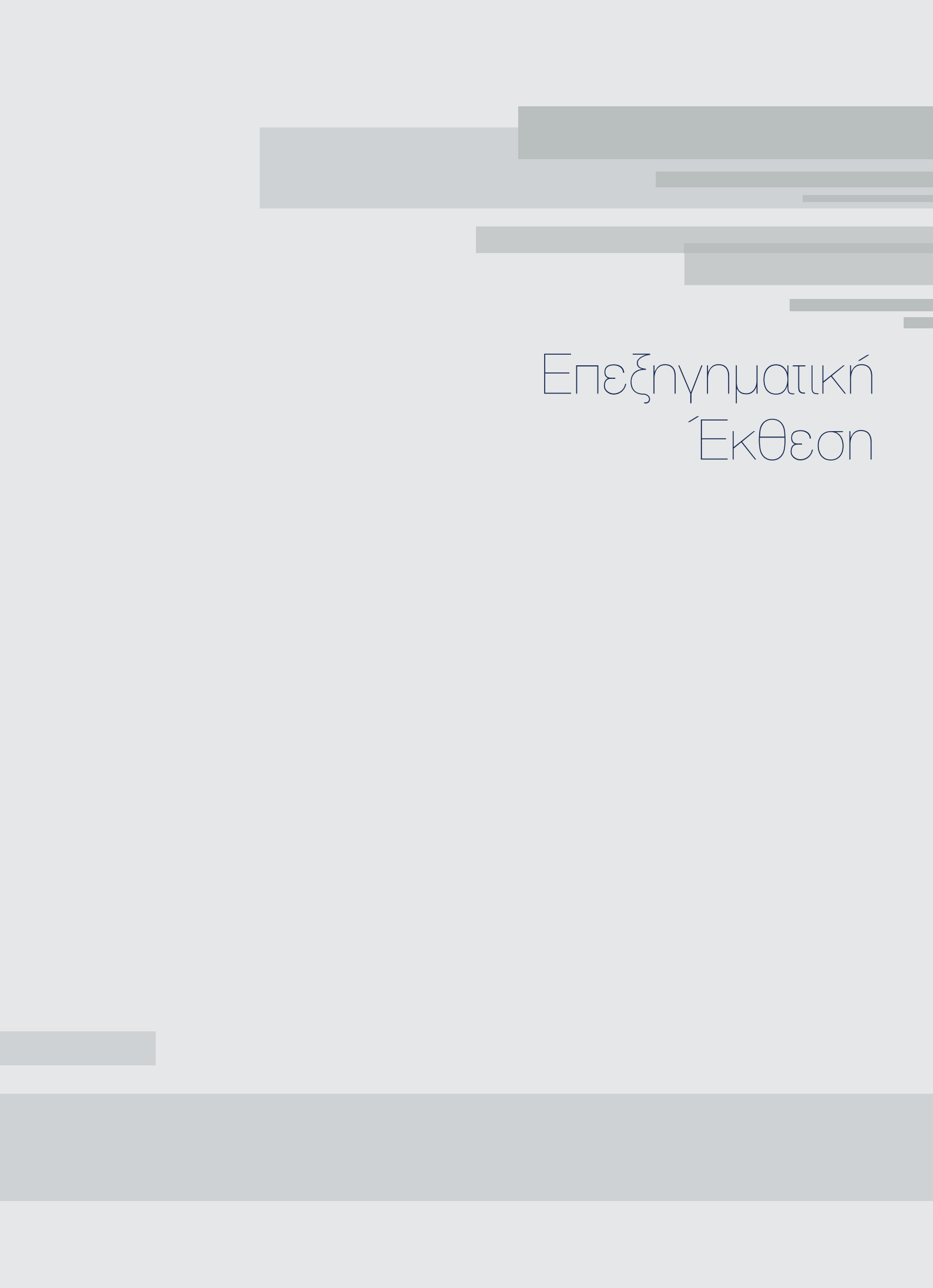
Κάθε πιθανή επίπτωση στα αποτελέσματά μας θα εξαρτηθεί, σε μεγάλο βαθμό, από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, σχεδόν όλες από τις οποίες είναι πέρα από τον έλεγχό μας. Η απόφαση των ελληνικών αρχών να εφαρμόσουν έκτακτα μέτρα δημόσιας υγείας, αν και προσωρινής φύσης, μπορεί να συνεχιστεί και να αυξηθεί ανάλογα με τις εξελίξεις στην επιδημία του ιού.

Κατά συνέπεια, οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με επιδημία του COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.

Ευάγγελος Μυτιληναίος

**Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.**



The image features a minimalist design with several horizontal bars of varying lengths and shades of gray. These bars are positioned in the upper left and upper right areas, creating a sense of depth and structure. The text 'Επεξηγηματική Έκθεση' is centered in the upper right quadrant, rendered in a clean, sans-serif font. The overall background is a light gray, and the bottom of the image is dominated by a solid, darker gray horizontal bar.

Επεξηγηματική Έκθεση

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 παρ. 7 -8 ΤΟΥ Ν. 3556/2007

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες σύμφωνα με τις παρ. 7 και 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007, όπως ισχύει.

I. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εκατόν τριάντα οκτώ εκατομμύρια εξακόσιες τέσσερις χιλιάδες τετρακόσια είκοσι έξι ευρώ και δεκαεπτά λεπτά του ευρώ (€138.604.426,17) διαιρούμενο σε εκατόν σαράντα δύο εκατομμύρια οκτακόσιες ενενήντα μία χιλιάδες εκατόν εξήντα μία (142.891.161) άυλες κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας ενενήντα επτά λεπτών του ευρώ (€0,97) έκαστη.

Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών (Κλάδος «Βιομηχανικά Προϊόντα & Υπηρεσίες») του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας που πηγάζουν από τη μετοχή της, ισοδυναμούν με το ποσοστό συμμετοχής τους στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το Καταστατικό της, και ειδικότερα:

- Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της Εταιρείας. Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, διανέμεται στους μετόχους ως πρώτο μέρος, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο για λογαριασμό της Εταιρείας μητρώο μετόχων από την «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Ο τρόπος, ο χρόνος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται από την Εταιρεία μέσω των μέσων ενημέρωσης που προβλέπονται στο ν.3556/2007 και τις οικείες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.

- Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή, αντίστοιχα, της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση.

- Το δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου (συμπεριλαμβανομένων και αυξήσεων σε είδος) ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές ή με μετρητά και την ανάληψη νέων μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και αυξήσεων σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές.

- Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

- Το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: παράστασης αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου, ψήφου, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 33 του Καταστατικού της. Η ευθύνη των μετόχων της Εταιρείας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετόχων που κατέχουν.

II. 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.

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

Την 31.12.2019 ο κ. Ευάγγελος Μυτιληναίος του Γεωργίου κατείχε έμμεσα, διαμέσου των ελεγχόμενων από τον ίδιο εταιρειών «ROCALDO LTD», «KILTEO LTD» και «FREZIA LTD» (αλυσίδα ελεγχόμενων εταιρειών), 37.919.549 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές εκδόσεως της Εταιρείας και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 26,537% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ενώ δεν κατείχε άμεσα, ως φυσικό πρόσωπο, μετοχές ή δικαιώματα ψήφου.

Την ημερομηνία δημοσίευσης 19/3/2020, οι μέτοχοι οι οποίοι κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας είναι οι ίδιοι κατά τα ανωτέρω.

IV. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

V. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

VI. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας

Με την επιφύλαξη συμβάσεων ενεχύρασης μετόχων που κατά καιρούς κοινοποιούνται στην Εταιρεία και κατά συνήθη πρακτική προβλέπουν την περιέλευση των δικαιωμάτων ψήφου στον ενεχυρούχο δανειστή σε περίπτωση παραβίασης / μη εκπλήρωσης των ασφαλιζόμενων απαιτήσεων, δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών τους εκδόσεως της Εταιρείας ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές τους εκδόσεως της Εταιρείας.

VII. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης καταστατικού

Το Καταστατικό της Εταιρείας (άρθρο 21), στο πλαίσιο των δυνατοτήτων που παρέχονται από τον ν. 4548/2018, όπως αυτός ισχύει σήμερα, προβλέπει για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου τα εξής:

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσίευσή της σύμφωνα με το ν. 4548/2018 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

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

4. Η αντικατάσταση ή αναπλήρωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις ανωτέρω παραγράφους γίνεται σε συμμόρφωση και με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του νόμου αναφορικά με τη συμμετοχή στο Διοικητικό Συμβούλιο ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών.

Οι κανόνες που προβλέπει το Καταστατικό της Εταιρείας για την τροποποίηση των διατάξεων του Καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018.

VIII. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου α) για την έκδοση νέων και β) για την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018

α) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ. 8 του Καταστατικού της Εταιρείας σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 1(β) και (γ) του ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει το δικαίωμα, κατόπιν σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών, με απόφασή του που λαμβάνεται με πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του. Στην περίπτωση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. Η ως άνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση.

β) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, η Εταιρεία μπορεί μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, να αποκτήσει μετοχές της, που αντιστοιχούν κατ' ανώτατο όριο, στο 10% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της. Η υλοποίηση τέτοιων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ή των προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκχωρήσει τη σχετική αρμοδιότητα. Δεν υπάρχει σήμερα σε ισχύ σχετική απόφαση Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Ωστόσο, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει συγκαλέσει Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τις 27 Μαρτίου 2020, η οποία καλείται να εγκρίνει Πρόγραμμα Απόκτησης Ιδίων Μετοχών, 24μηνης διάρκειας, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018. Το Πρόγραμμα Απόκτησης Ιδίων Μετοχών θα υλοποιείται υπό τους όρους του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου.

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

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

Υφίστανται όμως δανειακές και άλλες συμβάσεις, οι οποίες προβλέπουν, ως είθισται σε ανάλογες συμβάσεις, σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας, δικαίωμα των δανειστών τραπεζών ή των ομολογιούχων δανειστών ή των αντισυμβαλλομένων της Εταιρείας, να ζητήσουν, υπό προϋποθέσεις, την άμεση αποπληρωμή των δανείων/ομολογιών ή τη λύση των σχετικών συμβάσεων, χωρίς όμως το εν λόγω δικαίωμα να παρέχεται ειδικά σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

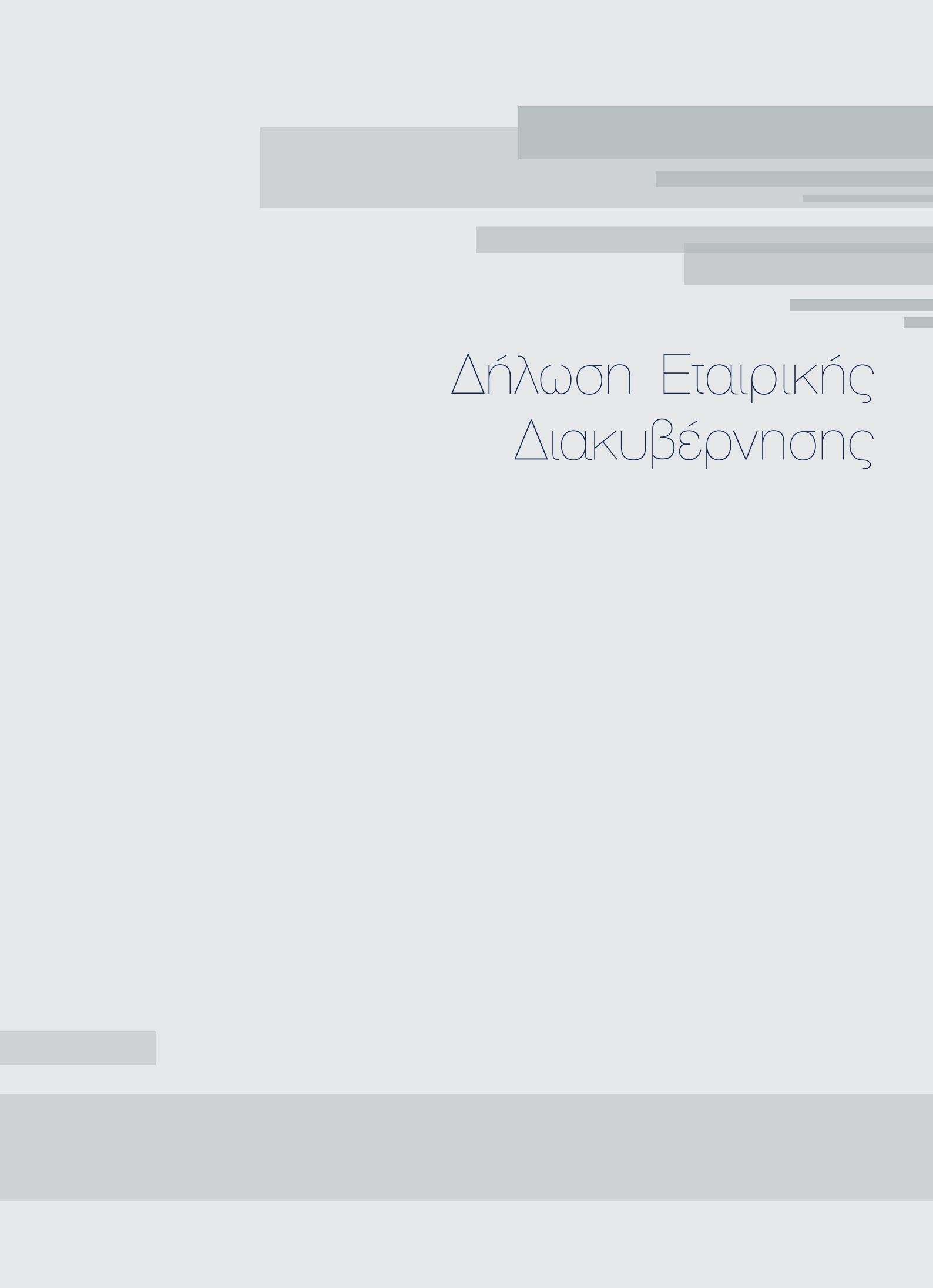
X. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης. Υφίσταται ωστόσο σύμβαση παροχής υπηρεσιών μεταξύ της Εταιρείας και του νυν προέδρου και διευθύνοντος συμβούλου, οι όροι της οποίας, όπως εγκρίθηκαν από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 7^{ης} Ιουνίου 2018, προβλέπουν μεταξύ άλλων δυνατότητα καταγγελίας της σύμβασης με αποζημίωση σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας (και κατόπιν δημόσιας πρότασης).

Ευάγγελος Μυτιληναίος

**Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.**





Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η παρούσα δήλωση αποτελεί ειδική ενότητα της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και συντάχθηκε σύμφωνα με τα άρθρα 152 και 153 του ν. 4548/2018 και αφορά στις ακόλουθες ενότητες:

1. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΤΟΥ ΗΝΩΜΕΝΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 2018

Μέχρι και το οικονομικό έτος 2018, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (η «**ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ**» ή η «**Εταιρεία**») ακολουθούσε οικειοθελώς τον «Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για Εισηγμένες Εταιρείες». Από 01.01.2019, κατόπιν σχετικής από 15.11.2018 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, με στόχο τη διασφάλιση της διαφάνειας και την υπεύθυνη λειτουργία της σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς της, η Εταιρεία οικειοθελώς υιοθέτησε τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου (THE UK CORPORATE GOVERNANCE CODE – 2018), όπως δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [<https://www.mytilineos.gr/el-gr/ir-corporate-governance/>] και στον ιστότοπο του Financial Reporting Council (FRC) του Ηνωμένου Βασιλείου [<https://www.frc.org.uk/directors/corporate-governance-and-stewardship/uk-corporate-governance-code>]. Με βάση τα υψηλότερα διεθνή πρότυπα επιχειρηματικότητας, η Εταιρεία επιδιώκει εποικοδομητικότερο διάλογο με τους επενδυτές της, με απώτερο στόχο την αποδέσμευση περαιτέρω αξίας για τους μετόχους της. Ακολουθώντας τις βέλτιστες πρακτικές της εταιρικής διακυβέρνησης, η Εταιρεία διαμορφώνει τη στρατηγική της και αναπτύσσει τις γενικές κατευθύνσεις, πολιτικές, αξίες και αρχές που διέπουν τη λειτουργία της, εξασφαλίζοντας ταυτόχρονα τη διαφάνεια και τη διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων της.

1.1 ΗΓΕΣΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Αρχή Α': Ο ρόλος του διοικητικού συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο θέτει τον τόνο σε σχέση με τα πρότυπα της εταιρικής διακυβέρνησης. Για το σκοπό αυτό το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε να υιοθετήσει οικειοθελώς τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου από την 01.01.2019, αναγνωρίζοντας ότι ο κώδικας αυτός είναι ευρέως αναγνωρισμένος ως το καλύτερο πρότυπο εταιρικής διακυβέρνησης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά προς εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και της βιωσιμότητας της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει πολυμορφία και τα μέλη του διαθέτουν το κατάλληλο επίπεδο γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειριών που απαιτούνται, ώστε να επιτευχθεί το προσδοκώμενο αποτέλεσμα. Η Εταιρεία έχει καταφέρει με σαφήνεια τις αρμοδιότητες μεταξύ της Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου: Η Εκτελεστική Επιτροπή υποστηρίζεται από α) τις Επιτροπές: Financial, Capital Allocation και Energy & Regulatory Matters και β) τις Επιτροπές Επιχειρηματικών Μονάδων Μεταλλουργίας, Ενέργειας και Έργων EPC και εποπτεύεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ως υπεύθυνη βιομηχανική εταιρεία, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ενσωματώνει το σεβασμό στη βιωσιμότητα στον κύριο σκοπό της. Το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας είναι στο επίκεντρο της λειτουργίας της: Υποστηρίζει την ανάπτυξη της, περιγράφει τις κατηγορίες των πόρων που χρησιμοποιεί, αντικατοπτρίζει τις δραστηριότητές της, την παραγωγική της απόδοση, την αξία που δημιουργεί για τους κοινωνικούς της εταίρους και για την ευρύτερη κοινωνία και γενικά τη συνολική συμβολή της στην Αειφόρο Ανάπτυξη. Λεπτομερής ανάλυση παρέχεται στην Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που περιλαμβάνεται στον Ετήσιο Απολογισμό 2019.

Για καλύτερη κατανόηση του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρείας, υιοθετούνται βασικοί δείκτες απόδοσης, ως και περιγραφές των αλληλεξαρτήσεων μεταξύ των χρησιμοποιούμενων πόρων. Οι πληροφορίες αυτές διατίθενται στη διεύθυνση <http://scorecard.mytilineos.gr/>.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει τρία μέλη του στην επιτροπή Εταιρικής

Κοινωνικής Ευθύνης (ΕΚΕ - *CSA*) με το σκοπό να επιβλέπουν πώς η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ δημιουργεί αξία σε όλους τους τομείς της επιχειρηματικής της δραστηριότητας και πώς δημιουργεί σημαντική αλυσίδα αξίας με ισχυρές κοινωνικές και οικονομικές επιπτώσεις.

Επιπλέον, η εταιρεία Ernst & Young, ως ανεξάρτητος σύμβουλος, συνέταξε την έκθεση κοινωνικοοικονομικών επιπτώσεων του 2017, η οποία θα αναθεωρείται ανά διετία. Μέχρι το τέλος του τρίτου τριμήνου του 2020, η (αναθεωρημένη) έκθεση του 2019 θα δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.mytilineos.gr/el-gr/csr-reports/publications>.

Αρχή Β': Σκοπός, αξίες και κουλτούρα της Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε το όραμα, την αποστολή και τις αξίες της Εταιρείας ως μέρος της στρατηγικής της. Το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει τη στρατηγική της Εταιρείας ετησίως.

Προκειμένου να ληφθεί υπόψη η δομή της Εταιρείας, που ακολούθησε τη συγχώνευση του 2017, το Διοικητικό Συμβούλιο εντός του 2019 επανεξέτασε και αναθεώρησε τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Εταιρείας του 2016. Σημαντικές βελτιώσεις περιλαμβάνουν την ασφάλεια των Τεχνολογιών Πληροφορικής, τις συναλλαγές προσώπων που έχουν πρόσβαση σε εμπιστευτική πληροφόρηση, τη νομιμοποίηση εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες, τους τελωνειακούς ελέγχους, καθώς και τη δέσμευση των εργαζομένων για συμμόρφωση με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας. Περαιτέρω βελτιώσεις μέτριας φύσης περιλαμβάνουν το νέο όραμα, την αποστολή και τις εταιρικές αξίες, τη σύγκρουση συμφερόντων, τον υγιή ανταγωνισμό και την καταπολέμηση της δωροδοκίας και της διαφθοράς.

Αρχή Γ': Πόροι, κίνδυνοι και δικλίδες ασφαλείας

Στο πλαίσιο της αρμοδιότητάς της να επιβλέπει τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου πρότεινε στη Διοίκηση να προβεί σε αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ακολουθώντας το πλαίσιο *COSO 2013* (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (*COSO*)). Η Διοίκηση θα αναθέσει την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου των Κεντρικών Υπηρεσιών σε εξωτερικό σύμβουλο με διαγνωστική διαδικασία.

Αρχή Δ': Εποικοδομητικός διάλογος και συνεργασία με τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη (Stakeholders)

Η Εταιρεία συνεργάζεται με ευρύ φάσμα κοινωνικών ομάδων. Αυτές οι διαφορετικές ομάδες καταγράφονται, ταξινομούνται και χαρακτηρίζονται ως «βασικές ομάδες κοινωνικών εταίρων» της Εταιρείας, με βάση συγκεκριμένα κριτήρια σύμφωνα με το διεθνές Πρότυπο Συνεργασίας με τα Ενδιαφερόμενα Μέρη AA1000 (Stakeholder Engagement

Standard AA1000 - SES) και σε συσχέτιση με:

- τη θέση που κατέχουν στη σφαίρα επιρροής της Εταιρείας,
- το βαθμό σπουδαιότητας και σχετικότητας που αποδίδεται ή υπάρχει στις δραστηριότητες της Εταιρείας και
- τον τρόπο με τον οποίο επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρείας να εκπληρώνει το όραμα και την αποστολή της.

Οι συνέργειες της Εταιρείας με τα ενδιαφερόμενα μέρη της διαμορφώνονται στο πλαίσιο της συμβολής της Εταιρείας στο Στόχο Αειφόρου Ανάπτυξης 17, που επιδιώκει την ενίσχυση των συνεργασιών ώστε να υποστηριχθούν και να επιτευχθούν οι φιλόδοξοι στόχοι της Ατζέντας του 2030, δίχως εξαιρέσεις, με βάση ένα κοινό όραμα, αρχές και αξίες. Η Εταιρεία αναπτύσσει και ενθαρρύνει την τακτική επικοινωνία με τις ομάδες των ενδιαφερομένων μερών: η δε συχνότητα αυτής της επικοινωνίας απορρέει από το είδος της σχέσης που δημιουργείται με την κάθε ομάδα, με στόχο την κατανόηση των προσδοκιών των μελών της και την άμεση ανταπόκριση σε θέματα που τους αφορούν, διατηρώντας ταυτόχρονα και ενισχύοντας την «κοινωνική άδεια λειτουργίας» της.

Επιπλέον, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ έχει αναπτύξει μια συγκεκριμένη Διαδικασία Εποικοδομητικού Διαλόγου με τα Ενδιαφερόμενα Μέρη (Stakeholder Engagement Process). Η πρακτική αυτή εκφράζει τη μακροχρόνια αρχή της Εταιρείας για συνεργασία και εποικοδομητικό διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη με συστηματικό και ειλικρινή τρόπο για ανταλλαγή απόψεων. Ως εταιρικό θεσμικό όργανο, η Διαδικασία Εποικοδομητικού Διαλόγου με τα Ενδιαφερόμενα Μέρη διεξάγεται με συνέπεια ετησίως από το 2011 και υπόκειται σε διαδικασίες αυτο-αξιολόγησης και αυτο-βελτίωσης.

• Εποικοδομητικός Διάλογος με τα Ενδιαφερόμενα Μέρη (Stakeholder Engagement Process), [<https://www.myltilineos.gr/el-gr/csr-core-subjects/csr-core-subjects#tabstakeholder-engagement>]

- Λεπτομερής ανάλυση των αποτελεσμάτων του εποικοδομητικού διαλόγου με τα ενδιαφερόμενα μέρη το 2019 παρέχεται στην Ετήσια Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου που περιλαμβάνεται στον Ετήσιο Απολογισμό 2019.

Αρχή Ε': Οι Πολιτικές και οι πρακτικές ανθρωπίνου δυναμικού

Ο Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας αποτυπώνει τις γενικές αρχές που καθορίζουν την υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά και τους κανόνες ηθικής που όλοι οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της Εταιρείας αναμένεται να ακολουθούν, όσο και τις δεσμεύσεις της Διοίκησης της Εταιρείας απέναντι στους ανθρώπους της. Διασφαλίζει ότι όλες οι δραστηριότητες της Εταιρείας διεξάγονται με ακεραιότητα προστατεύοντας με τον τρόπο αυτό τη φήμη της, που αποτελεί το πιο πολύτιμο άυλο περιουσιακό της στοιχείο και όπως κάθε περιουσιακό στοιχείο θα πρέπει να προασπίζεται αλλά και να δημιουργούνται οι προϋποθέσεις για την περαιτέρω ανάπτυξή της.

Οι περιπτώσεις που αφορούν παραβιάσεις του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας μπορούν να γίνονται είτε επώνυμα είτε ανώνυμα.

Επιπλέον, η Πολιτική Αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμβάλλει στην επιχειρηματική στρατηγική και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας, ενθαρρύνοντας το Εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου να επικεντρωθεί στη σταθερή μακροπρόθεσμη δημιουργία αξίας, παρέχοντας δίκαιο και κατάλληλο επίπεδο σταθερών αποδοχών και ισορροπία βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων κινήτρων ώστε να διασφαλιστεί η επικέντρωση σε βραχυπρόθεσμους στόχους οι οποίοι, με την πάροδο του χρόνου, θα συμβάλλουν στη δημιουργία μακροπρόθεσμης δημιουργίας αξίας, καθώς και σε μακροπρόθεσμους στόχους. Η

Πολιτική Αποδοχών τόσο των Εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου, όσο και όλων των εργαζομένων βασίζεται στην αρχή της καταβολής δίκαιης και εύλογης αμοιβής για το καλύτερο και καταλληλότερο πρόσωπο για το ρόλο, διασφαλίζοντας παράλληλα ότι η Εταιρεία πληρώνει δίκαια και ανταγωνιστικά και ανάλογα με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Αμοιβών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνουν περιοδικές ενημερώσεις σχετικά με την ευρύτερη διάρθρωση και πρακτικές αμοιβών των εργαζομένων εντός της Εταιρείας, οι οποίες λαμβάνονται υπόψη κατά την κατάρτιση και την αναθεώρηση της Πολιτικής. Με τον τρόπο αυτό, οι πρακτικές και η δομή των αμοιβών είναι όσο το δυνατόν πιο συνεπείς σε ολόκληρη την Εταιρεία.

Τέλος, η Εταιρεία επιδιώκει να εφαρμόζει την αρχή της Πολυμορφίας (η οποία, μεταξύ άλλων βασικών παραμέτρων, βασίζεται στο φύλο, την ηλικία, την εμπειρία, τις δεξιότητες και τις γνώσεις) στη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου, της Ανώτερης Διοίκησης και όλων των άμεσα εργαζομένων σε όλες τις δραστηριότητές της, όπου αυτό είναι εφικτό. Για το σκοπό αυτό, η Εταιρεία στο πλαίσιο της πολιτικής της για την πολυμορφία θέτει ως στόχο την επίτευξη ποσοτικών στόχων σχετικά με την εκπροσώπηση των γυναικών στο διοικητικό συμβούλιο, τα ανώτερα διευθυντικά στελέχη και τους άμεσους υπαλλήλους. Η πολιτική πολυμορφίας αναλύεται στο κεφάλαιο 6 της στη Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, μαζί με συναφείς στόχους.

Διάταξη 1. Αναφορά επί ενεργειών για δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας

Το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξετάζει και συζητά τη στρατηγική της Εταιρείας σε κάθε συνεδρίαση με φυσική παρουσία. Τη στρατηγική παρουσιάζουν ο Διευθύνων Σύμβουλος και ο Γενικός Διευθυντής (ΓΔ) του αρμόδιου Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας. Ετησίως, στο τέλος κάθε 3ου τριμήνου, το Διοικητικό Συμβούλιο, με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον ΓΔ Στρατηγικής Εξαγορών και Συγχωνεύσεων επανεξετάζουν τη συνολική στρατηγική, ως και τη στρατηγική κάθε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας. Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει σε βάθος βασικά ζητήματα στρατηγικής.

Διάταξη 2. Παρακολούθηση της επικρατούσας κουλτούρας και υποβολή σχετικών εκθέσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξέτασε και αναθεώρησε τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας. Ο Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας ισχύει για το Διοικητικό συμβούλιο, τη Διοίκηση και το ανθρώπινο δυναμικό. Παραβιάσεις του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας μπορούν να αναφέρονται είτε επώνυμα είτε ανώνυμα. Ο Κώδικας Επαγγελματικής Δεοντολογίας δημοσιεύεται στον ιστότοπο της Εταιρείας [<https://www.myltilineos.gr/el-gr/codes-and-policies/of-myltilineos#tab-code-of-conduct>].

Οι βασικοί μη-χρηματοοικονομικοί δείκτες απόδο-

σης (*Key Performance Indicators - KPIs*) δημοσιεύονται στην Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που περιλαμβάνεται στον Ετήσιο Απολογισμό 2019.

Η προσέγγιση, κατά την επιλογή τους, βασίζεται στο Περιβάλλον, την Κοινωνία και τη Διακυβέρνηση (ESG Approach) και συνδέεται με την ικανότητα της Εταιρείας να παράγει αξία και επομένως είναι σημαντική για την αειφόρο ανάπτυξη και για τα ενδιαφερόμενα μέρη αυτής. Επίσης, συμβάλλουν στην κατανόηση του τρόπου με τον οποίο τα θέματα ESG επηρεάζουν την εταιρική απόδοση και την ικανότητα της Εταιρείας να εφαρμόσει τη στρατηγική της. Οι βασικοί μη-χρηματοοικονομικοί δείκτες απόδοσης έχουν οριστεί σύμφωνα με τα πρότυπα Global Reporting Initiative Standards.

Η Πολιτική Αποδοχών υποστηρίζει το βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο επιχειρηματικό πρόγραμμα της Εταιρείας, ώστε να συνεχίσει να δημιουργεί αξία για τους πελάτες, τους μετόχους, τους εργαζομένους και την ελληνική οικονομία. Το ύψος των σταθερών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζεται με βάση το ότι η Εταιρεία δεν προβαίνει σε καταβολές πέραν του δέοντος, υποστηρίζοντας πάντα τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας.

Η Πολιτική Αποδοχών προβλέπει μεταβλητές αποδοχές για τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να ευθυγραμμίσει έτι περαιτέρω τα συμφέροντα των Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με αυτά της Εταιρείας και να διασφαλίσει ότι τα κριτήρια απόδοσης που θα εφαρμοστούν βασίζονται σε δείκτες μακροπρόθεσμης επιτυχίας και βιωσιμότητας της Εταιρείας. Η Πολιτική Αποδοχών δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [<https://www.mytilineos.gr/en-us/codes-and-policies/of-mytilineos>].

Η Πολιτική Αποδοχών παρουσιάζεται συνοπτικά στο κεφάλαιο 1.5 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Διάταξη 3: Εποικοδομητικός διάλογος με τους μετόχους

Ο (εκτελεστικός) Πρόεδρος διατηρεί εποικοδομητικό διάλογο και επικοινωνία με τους σημαντικότερους θεσμικούς μετόχους της Εταιρείας καθ' όλη τη διάρκεια του έτους με διάφορους τρόπους: κατά τη διάρκεια της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, μέσω τηλεδιασκέψεων που πραγματοποιούνται με αφορμή τα εξαμηνιαία και ετήσια οικονομικά αποτελέσματα, στην ετήσια ενημέρωση των εγχώριων θεσμικών επενδυτών που πραγματοποιείται στα κεντρικά γραφεία της Εταιρείας, καθώς και σε κατ' ιδίαν συναντήσεις με βασικούς θεσμικούς επενδυτές, τόσο κατόπιν αιτήματός τους, όσο και πριν από σημαντικά εταιρικά γεγονότα με πρωτοβουλία της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος διεξάγει επίσης εκτενή συζήτηση με ερωτήσεις και απαντήσεις με μετόχους της μειοψηφίας κατά τη διάρκεια της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Θέματα ενδιαφέροντος των μετόχων, εφόσον έχουν επισημανθεί, συζητούνται στο Διοικητικό συμβούλιο και επίσης ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος είναι στη διάθεση των επενδυτών.

Η Εταιρεία μεριμνά ώστε να διεξάγει εποικοδομητικό διάλογο με τους μετόχους και τους πληρεξουσίους συμβούλους: μάλιστα, το 2020 η προσπάθεια αυτή ενισχύθηκε με τη διοργάνωση στοχευμένης ειδικής εκδήλωσης της Εταιρείας για την εταιρική διακυβέρνηση (Corporate Governance Roadshow), η οποία διοργανώθηκε με τη βοήθεια εξωτερικού συμβούλου, της εταιρείας Velos Advisory. Η Εταιρεία προτίθεται να διατηρήσει ενεργό διάλογο με τα τμήματα επιμέλειας (stewardship teams) των βασικών επενδυτών της, τόσο προ της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης όσο και καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, με τη συμμετοχή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, του Προέδρου της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και του Εταιρικού Γραμματέα.

Διάταξη 4. Δράσεις που λαμβάνονται σε περίπτωση σημαντικού αριθμού αρνητικών ψήφων

Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 24ης Ιουνίου 2019 υπερψηφίστηκαν από την πλειοψηφία των μετόχων, με ποσοστό κατά πολύ μεγαλύτερο του ορίου του 80% του εκπροσωπούμενου καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, που θέτει ο Βρετανικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης. Σε περίπτωση που στο μέλλον ποσοστό 20% ή μεγαλύτερο των ψήφων καταψηφίσει θέμα της ημερήσιας διάταξης, η Εταιρεία, όταν ανακοινώνει τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, θα εξηγήσει επίσης τις ενέργειες που σκο-

πεύει να λάβει για διαβουλευθεί με τους καταψηφίσαντες μετόχους ώστε να διερευνήσει τους λόγους αυτής της έκβασης. Επίσης, το αργότερο έξι μήνες μετά την ημερομηνία της εν λόγω Γενικής Συνέλευσης η Εταιρεία θα ανακοινώσει τα αποτελέσματα της διερεύνησης και των ενεργειών που έγιναν και, σε κάθε περίπτωση, θα παράσχει περίληψη αυτών στον ετήσιο απολογισμό.

Διάταξη 5. Διάλογος και αλληλεπίδραση με τα ενδιαφερόμενα μέρη και εκπροσώπηση του ανθρωπίνου δυναμικού

Πλήρης αναφορά του τρόπου με τον οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει υπόψη του τα συμφέροντα των διαφόρων ομάδων ενδιαφερομένων μερών παρέχεται στην Έκθεση για τη Βιώσιμη Ανάπτυξη του 2019, η οποία θα είναι διαθέσιμη προ της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης τον Ιούνιο του 2020, στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [<https://www.mytilineos.gr/Uploads/Social-el-gr/corporate-social-responsibility/of-mytilineos>]. Στο πλαίσιο της διαδικασίας του διαλόγου, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ έχει αναπτύξει μια συγκεκριμένη διαδικασία εποικοδομητικού διαλόγου με τα ενδιαφερόμενα μέρη (https://www.mytilineos.gr/Uploads/SocialPartners_Consultation_Process_2018_en.pdf). Η πρακτική αυτή εκφράζει τη μακροχρόνια αρχή της Εταιρείας να συνεργάζεται με τα ενδιαφερόμενα μέρη δια μέσου συστηματικού και ειλικρινούς διαλόγου. Ως εταιρικό θεσμικό όργανο, η διαδικασία Διαλόγου με τα ενδιαφερόμενα μέρη διεξάγεται με συνέπεια ετησίως από το 2011 και υπόκειται σε διαδικασίες αυτοαξιολόγησης και αυτοβελτίωσης.

Για τον καθορισμό των αποδοχών, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνουν περιοδικές ενημερώσεις σχετικά με την ευρύτερη διάρθρωση και πρακτικές αμοιβών των εργαζομένων στην Εταιρεία, οι οποίες λαμβάνονται υπόψη κατά την κατάρτιση και την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών. Επιπλέον, η Επιτροπή και το Διοικητικό Συμβούλιο πληροφορούνται σχετικά με τις τάσεις αμοιβών σε ολόκληρη την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των μέσων αυξήσεων των αμοιβών, καθώς και για κάθε σχετικό οικονομικό μέγεθος, όπως το ύψος του πληθωρισμού, που λαμβάνει υπόψη κατά την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών.

Διάταξη 6. Καταγγελία παράνομης ή ανήθικης δραστηριότητας

Η Εταιρεία αναμένει από τους εργαζομένους της να αναφέρουν σοβαρές παραβιάσεις του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας, όταν τις αντιλαμβάνονται ή όταν τίθενται υπόψη τους. Κάτι τέτοιο θα επιτρέψει στην Εταιρεία να αντιμετωπίσει και να διορθώσει το ζήτημα ιδανικά, προτού τραπεί σε παράβαση του νόμου ή σε κίνδυνο της υγείας και της ασφάλειας ή οδηγήσει στη διακινδύνευση της φήμης της. Σε περίπτωση παραβιάσεων του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας, τα αρμόδια όργανα της Εταιρείας διερευνούν προσεκτικά τις σχετικές αναφορές, διατηρώντας παράλληλα την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών, εκτός εάν προβλέπεται εκ του νόμου κάτι διαφορετικό. Οι περιπτώσεις παραβίασης του Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας μπορούν επίσης να αναφέρονται: τηλεφωνικώς,

με fax ή ταχυδρομικώς, καθώς επίσης και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (επώνυμο ή και ανώνυμα) σύμφωνα με την διαδικασία που έχει οριστεί από τον εκάστοτε Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας της Εταιρείας που υπάγονται.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία μπορεί να δημιουργήσει μηχανισμό παραπόνων ή γραμμή καταγγελίας ή γραμμή αναφοράς εάν το απαιτεί ο ανάδοχος, όταν η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε χώρες με αυξημένο κίνδυνο διαφθοράς (όπως αναφέρεται στον Δείκτη Αντίληψης της Διαφθοράς της Διεθνούς Διαφάνειας).

Διάταξη 7. Σύγκρουση συμφερόντων

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρείας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο διοικητικό συμβούλιο ή στη διοίκηση ανταγωνιστικών εταιρειών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και προσοχή. Θα πρέπει να γνωστοποιούν στο Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από το διορισμό τους, άλλες επαγγελματικές τους δεσμεύσεις, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα, καθώς και να αναφέρουν στο Διοικητικό Συμβούλιο αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις, μόλις προκύψουν.

Τέλος, η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα της Εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

Διάταξη 8. Ανησυχίες και παρατηρήσεις μελών του διοικητικού συμβουλίου

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας και με τον Ελληνικό Νόμο Περί Ανωνύμων Εταιρειών 4548/2018 κατόπιν αιτήματος μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταγράψει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης αυτού του μέλους.

1.2 ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ

Αρχή ΣΤ': Ο ρόλος του Προέδρου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει και κατευθύνει τις συνεδριάσεις και την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου. Προϊστάται του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει την αρμοδιότητα της σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση, του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Ευθύνη, επίσης, του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της αποτελεσματικής επικοινωνίας του με όλους τους μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων.

Ο Πρόεδρος ορίζει την ημερήσια διάταξη του Διοικητικού Συμβουλίου, επικουρούμενος από τον Εταιρικό Γραμματέα.

Αρχή Ζ': Ισορροπία του διοικητικού συμβουλίου και λήψη αποφάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι 11μελές (10 μέλη από την 01.01.2020, διότι ένα ανεξάρτητο μέλος παραιτήθηκε στις 31.12.2019 – το οποίο θα αντικατασταθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση του 2020), εκ των οποίων: α) τρία μέλη, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου, είναι στελέχη της Εταιρείας, β) δύο μέλη είναι μη-εκτελεστικά, εκ των οποίων το ένα είναι ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος (*Lead Independent Director – LID*) (ο οποίος θα αντικατασταθεί από ανεξάρτητο μέλος έως την Τακτική Γενική Συνέλευση του 2020) και το άλλο ο Αντιπρόεδρος Α', και γ) έξι μέλη είναι ανεξάρτητα. Οι δύο επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου, δηλαδή η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι πλήρως ανεξάρτητες. Ο διαχωρισμός αρμοδιοτήτων μεταξύ της εκτελεστικής διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σαφής, όπως περιγράφεται στο Καταστατικό. Η Εταιρεία αναθέωρησε το Καταστατικό της στην Τακτική Γενική Συνέλευση του 2019 προς συμμόρφωση με τον αναθεωρημένο Νόμο Περί Ανωνύμων Εταιρειών 4548/2018 και την Οδηγία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για τα Δικαιώματα των Μετόχων II. Παρόλο που δεν έχουν καθοριστεί όρια στις λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η αποτροπή ανάληψης υπέρμετρου φόρτου προερχόμενου από επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών, εκτός Εταιρείας, εμπίπτει στην αρμοδιότητα της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων. Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μπορούν να κατέχουν άλλες εκτελεστικές θέσεις, εκτός εάν ανήκουν στον ίδιο όμιλο, δίχως άδεια της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Για να αποφευχθεί ο υπέρμετρος φόρτος από λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, οι υφιστάμενες επαγγελματικές δεσμεύσεις των μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εξετάζονται κατά τη διαδικασία εξέτασης της υποψηφιότητάς τους, και επανεξετάζονται ετησίως από την Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων. Οι λοιποί διορισμοί και δεσμεύσεις αναφέρονται στο τμήμα 2.3.1. της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Αρχή Η': Ο ρόλος των μη-εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου

Για κάθε κάλυψη θέσης μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συντάσσει περιγραφή του ρόλου, των δυνατοτήτων και των προσωπικών χαρακτηριστικών που απαιτούνται για τη συγκεκριμένη θέση. Επιπλέον, προδιαγράφει κριτήρια για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την ανάπτυξη αυτών των κριτηρίων και την ανάδειξη υποψηφίων, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων έχει την ευχέρεια να λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες που κρίνει σκόπιμους. Οι παράγοντες αυτοί μπορεί να περιλαμβάνουν την κρίση, τις δεξιότητες, την πολυμορφία, την εμπειρία σε επιχειρήσεις και άλλες οργανώσεις συγκρίσιμου ή παραπλήσιου μεγέθους, την αλληλεπίδραση της εμπειρίας του υποψηφίου με την

εμπειρία άλλων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τον βαθμό στον οποίο ο υποψήφιος θα αποτελούσε επιθυμητή προσθήκη στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων θα μπορεί να ζητήσει τις υπηρεσίες εξωτερικού συμβούλου και να του αναθέσει την υποστήριξή της στη διαδικασία ανάδειξης υποψηφιοτήτων.

Ο πίνακας με τα προσόντα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά σημειώματά τους διατίθενται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [<https://www.mylilneos.gr/en-us/board-of-directors/list>].

Αρχή Ι': Πολιτικές και διαδικασίες του διοικητικού συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει τον Διευθυντή Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας ως Εταιρικό Γραμματέα, ώστε να λαμβάνει το ίδιο την απαραίτητη καθοδήγηση και συμβουλές σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης. Οι επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου συνεργάζονται με τον Εταιρικό Γραμματέα κατά τη σύνταξη των κανονισμών λειτουργίας τους, οι οποίοι στη συνέχεια τίθενται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Διάταξη 9. Ο Πρόεδρος και ο Διευθύνων Σύμβουλος

Σήμερα, ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου είναι επίσης ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει το διαχωρισμό του ρόλου του Προέδρου - Διευθύνοντος Συμβούλου, αλλά δεδομένου ότι το 80% της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου άλλαξε στα μέσα του 2018, το Διοικητικό Συμβούλιο αποδέχτηκε το διπλό ρόλο, για να εξοικειωθεί με τις νέες δομές που τέθηκαν σε εφαρμογή κατά τη διάρκεια της αναδιάρθρωσης της Εταιρείας. Η Εταιρεία θα εξετάσει τον διαχωρισμό των δύο ρόλων όταν ο οργανισμός - τόσο σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου όσο και σε επίπεδο Διοίκησης - είναι πλήρως σε θέση να λειτουργήσει με νέο πρότυπο, εξασφαλίζοντας ταυτόχρονα την υλοποίηση του οράματος, της στρατηγικής και του μετασχηματισμού της Εταιρείας. Έχουν τεθεί σε εφαρμογή μέτρα θεραπείας και διασφάλισης για τη διαχείριση ενδεχόμενων θεμάτων ενδιαφέροντος σχετικά με τον συνδυασμένο ρόλο: Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υψηλό επίπεδο ανεξαρτησίας. Επίσης τόσο η Επιτροπή Ελέγχου όσο και η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι πλήρως ανεξάρτητες και, σύμφωνα με τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές και με το αίτημα των θεσμικών επενδυτών, η Εταιρεία έχει επίσης διορίσει Ανώτερο Ανεξάρτητο Σύμβουλο (*Lead Independent Director – LID*), ο οποίος είναι διαθέσιμος για διάλογο με τους επενδυτές και λειτουργεί ως εκφραστής του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα που σχετίζονται με την εταιρική διακυβέρνηση. Η Εταιρεία προτίθεται να ενισχύσει περαιτέρω τον ρόλο του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση 2020, ώστε να εξισορροπήσει ακόμη περισσότερο τον διπλό ρόλο.

Διάταξη 10. Ανεξαρτησία των μελών του διοικητικού συμβουλίου

Οι μέτοχοι εγκρίνουν την ανεξαρτησία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου όταν τα μέλη υποβάλλουν την υποψηφιότητά τους για την εκλογή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, είναι αρμόδια να εξετάζει την ανεξαρτησία των μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν από την υποβολή της υποψηφιότητάς τους. Ειδικότερα η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων εξετάζει:

- την ισορροπία του αριθμού ανεξάρτητων μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- τη διάρκεια της θητείας του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου
- κάθε σύγκρουση συμφερόντων που ενδεχομένως να έχει μέλος Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα του Ομίλου, και
- οποιοδήποτε άλλο σχετικό θέμα.

Από το 2019, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων επανεξετάζει την ανεξαρτησία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ετησίως.

Διάταξη 11. Το ήμισυ του διοικητικού συμβουλίου να είναι ανεξάρτητο.

Κατά την 31.12.2019 το Διοικητικό συμβούλιο απαρτιζότο από 11 μέλη, τα έξι (54%) εκ των οποίων ήταν ανεξάρτητα. Από την 1.1.2020, η ανεξαρτησία του διοικητικού συμβουλίου ανέρχεται στο 50%, καθώς ένα ανεξάρτητο μέλος παραιτήθηκε. Πρόθεση της Εταιρείας είναι να ενισχύσει την ανεξαρτησία του Διοικητικού Συμβουλίου της στην Τακτική Γενική Συνέλευση του 2020.

Διάταξη 12. Ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος (Lead Independent Director – LID)

Ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος (*Lead Independent Director*) είναι επιφορτισμένος με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, προΐσταται στην αξιολόγηση του Προέδρου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τέλος, είναι διαθέσιμος και παρίσταται κατά τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας προκειμένου να συζητάει θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

Η Εταιρεία σκοπεύει να ενισχύσει έτι περαιτέρω τον ρόλο του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου από το 2020.

Διάταξη 13. Ο ρόλος των μη-εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου

Ο διορισμός ή η παύση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είτε εκτελεστικών ή μη, είτε ανεξάρτητων μη-εκτελεστικών εμπίπτει στις αρμοδιότητες των μετόχων. Εναπόκειται στην Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων να εντοπίσει τα άτομα που πιστεύεται ότι διαθέτουν τα προσόντα να γίνουν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, να επανεξετάσουν τα προσόντα αυτών των υποψηφίων και να συστήσουν στο Διοικητικό Συμβούλιο τους υποψηφίους συμβούλους για εκλογή στην Τακτική Γενική Συνέλευση. Επίσης αποτελεί αρμοδιότητα της Επιτροπής η έγκριση των στόχων των μακροπρόθεσμων προγραμματικών παροχών κινήτρων για τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον εκτελεστικό Πρόεδρο, και τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και η αξιολόγηση της επίτευξης των στόχων.

Και οι δύο επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, αποτελούνται μόνο από ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπλέον, δύο ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετέχουν στην επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (ΕΚΕ) προκειμένου να μεταφέρουν τυχόν σχόλια και απόψεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διάταξη 14. Αρμοδιότητες και συμμετοχή στις εργασίες του ΔΣ

Οι ρόλοι και οι αρμοδιότητες του Προέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου και των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται στο καταστατικό της Εταιρείας που εγκρίθηκε από τους μετόχους στην Τακτική Γενική Συνέλευση του 2019. Επιπλέον, οι προαναφερθείσες αρμοδιότητες αποτελούν μέρος του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος περιλαμβάνει επίσης εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες. Οι κανονισμοί λειτουργίας των επιτροπών απεικονίζουν λεπτομερώς τις αρμοδιότητες, τη λειτουργία και τις ευθύνες της κάθε επιτροπής, εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και δημοσιεύονται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Επιπλέον, ο ετήσιος απολογισμός περιέχει λεπτομερή απολογισμό των συνεδριάσεων εκάστης επιτροπής, των ημερησίων διατάξεων τους και παρουσιολόγιο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και περίληψη των εργασιών τους.

Διάταξη 15. Λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις

Προτού το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει υποψήφια μέλη προς εκλογή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, εξετάζει ενδεχόμενες εξωτερικές επαγγελματικές δεσμεύσεις. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει όλες τις εξωτερικές δεσμεύσεις, των μη-κερδοσκοπικών συμπεριλαμβανομένων, των εκτελεστικών και μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Ουδένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κατέχει άνω των πέντε εξωτερικών θέσεων. Του Διευθύνοντος Συμβούλου εξαιρουμένου, δύο εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατέχουν μη-εκτελεστικές θέσεις σε μη εισηγμένες εταιρείες.

Διάταξη 16. Ο Εταιρικός Γραμματέας

Το Διοικητικό Συμβούλιο διόρισε τον Διευθυντή Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας ως Εταιρικό Γραμματέα. Ο Εταιρικός Γραμματέας τηρεί τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και επιτροπών του. Οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν την εξασφάλιση αποτελεσματικής ροής πληροφοριών μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του, καθώς και μεταξύ της Ανώτερης Διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας σχεδιάζει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νεοεκλεγέντων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αμέσως μετά την εκλογή τους και διασφαλίζει ότι τους παρέχεται συνεχής πληροφόρηση και κατάρτιση σε θέματα που σχετίζονται με την Εταιρεία. Τέλος, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων και την καλή επικοινωνία των μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να διασφαλιστεί η συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

1.3 ΣΥΝΘΕΣΗ, ΔΙΑΔΟΧΗ ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

Αρχή Ι': Ορισμός μελών ΔΣ και διαδοχή

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι αρμόδια για την υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την κάλυψη κενών θέσεων με αντικειμενικά κριτήρια και λαμβάνοντας δεόντως υπόψη μεταξύ άλλων κριτηρίων τα οφέλη της πολυμορφίας στο Διοικητικό Συμβούλιο, του φύλου και της εμπειρίας συμπεριλαμβανομένων. Αποτελεί αρμοδιότητα της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων η περιγραφή του ρόλου, των ικανοτήτων και των προσωπικών χαρακτηριστικών που απαιτούνται, για την κάλυψη της συγκεκριμένης θέσης, καθώς και η ανάπτυξη κριτηρίων για τον εντοπισμό και την αξιολόγηση των υποψηφίων συμβούλων. Επίσης, ως μέρος της αποστολής της να φροντίζει για τη σωστή διαδοχή και να διατυπώνει συστάσεις για διορισμό και επαναδιορισμό στο Διοικητικό Συμβούλιο τόσο των εκτελεστικών όσο και των ανεξάρτητων

μη-εκτελεστικών μελών, η Επιτροπή θα καταρτίσει πολιτική διαδοχής εντός του 2020.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Πολυμορφίας, στην οποία αναγνωρίζει ότι η πολυμορφία στο χώρο εργασίας με την ευρύτερη έννοια μπορεί να αυξήσει τις δυνατότητες πρόσβασης σε ευρύτερο φάσμα λύσεων σε θέματα επιχειρηματικής στρατηγικής, αυξάνοντας έτσι το ανταγωνιστικό της πλεονέκτημα. Η Εταιρεία έχει θέσει μετρήσιμους στόχους σχετικά με την εκπροσώπηση των γυναικών έως το 2020.

Αρχή Κ: Δεξιότητες, εμπειρία και γνώσεις

Εκτός από τα παραπάνω, εναπόκειται στην Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων να διατυπώνει συστάσεις για έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη σύνθεση των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου. Το σημερινό Διοικητικό Συμβούλιο εξελέγη από τη Γενική Συνέλευση στις 07.06.2018 για θητεία τεσσάρων (4) ετών, που λήγει στις 06.06.2022. Το πλέγμα των δεξιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου διατίθεται στο τμήμα 2.2 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Ο πίνακας με τα προσόντα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά σημειώματά τους διατίθενται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας [<https://www.mytilineos.gr/en-us/board-of-directors/list>].

Αρχή Λ': Αξιολόγηση του διοικητικού συμβουλίου και των μελών του

Μέρος των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι η καθιέρωση και επίβλεψη αντικειμενικής και αυστηρής διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής φέρει τη γενική ευθύνη της διαδικασίας και πρέπει να ζητά τη συμμετοχή του μη εκτελεστικού Αντιπροέδρου Α' και του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου ανάλογα με την περίπτωση. Ο Αντιπρόεδρος Α' ηγείται της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος ηγείται της διαδικασίας αξιολόγησης του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών ως και αυτή των μεμονωμένων μελών τους πραγματοποιείται ετησίως, ανά τριετία δε ή και νωρίτερα η αξιολόγηση διενεργείται από εξωτερικό σύμβουλο. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου κοινοποιούνται και συζητούνται με το Διοικητικό Συμβούλιο, συγχρόνως δε λαμβάνονται υπόψη κατά τη διαδικασία διαδοχής.

Διάταξη 17. Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεστήθη με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 07.06.2018 και απαρτίζεται από τρία (3) ανεξάρτητα μη-εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Επιτροπή υποστηρίζεται από τον Εταιρικό Γραμματέα. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι μέλος της Επιτροπής.

Η Εταιρεία προσπάθησε να επιτύχει τη βέλτιστη ποικιλία δεξιοτήτων, απόψεων, ικανοτήτων, γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, συμπεριλαμβανομένης την εκπροσώπηση των φύλων, στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Egon Zehnder παρείχε υποστήριξη και βοήθεια· συμβούλευε κατά τη διαδικασία εντοπισμού αναγκών, την αξιολόγηση υποψηφίων και την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία υιοθέτησε την ακόλουθη διαδικασία επιλογής και αξιολόγησης:

Η διαδικασία προσδιορισμού των αναγκών περιλάμβανε την περιγραφή των απαιτούμενων δεξιοτήτων και προβλεπόμενων αναγκών, τη επάρκεια, τις βασικές λειτουργικές δεξιότητες και το γνωστικό κλαδικό αντικείμενο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Βάσει αυτών, συντάχθηκαν οι προδιαγραφές ρόλων και καθορίστηκε η στρατηγική αναζήτησης υποψηφιοτήτων.

Ο προσδιορισμός των πιθανών υποψηφίων περιλάμβανε προγενέστερο έλεγχο του κάθε πιθανού υποψηφίου (έλεγχο δέουσας επιμέλειας ως και έλεγχο ιστορικού), προκειμένου να καταρτιστεί κατάλογος υποψηφίων οι οποίοι στη συνέχεια κλήθηκαν σε συνέντευξη από την Εταιρεία.

Συνοπτικά η διαδικασία επιλογής και αξιολόγησης που ακολούθησε η Εταιρεία έχει ως εξής:

- Προσανατολισμός στην αποτελεσματικότητα του Διοικητικού Συμβουλίου
- Στρατηγικός προσανατολισμός
- Συνεργασία & επιρροή
- Ανεξαρτησία & ακεραιότητα

Επιπλέον των βασικών ικανοτήτων, ελήφθησαν υπόψη οι εμπειρίες, οι δεξιότητες και τα χαρακτηριστικά που αναφέρονται κατωτέρω, ώστε το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του να συγκεντρώνει τις απαιτούμενες γνώσεις, που σε συνδυασμό με επαρκή επιχειρηματική οξυδέρκεια, να είναι ικανό να αξιολογεί σωστά τις εταιρικές επιδόσεις και να υποστηρίζει τη Διοίκηση, καθώς και να δίδει κατεύθυνση και καθοδήγηση όπου και στον χρόνο που απαιτείται:

- Κατανόηση χρηματοοικονομικών, στρατηγικής, τεχνολογίας, μάρκετινγκ, ηγεσίας και διεθνούς τεχνολογίας
- Ακεραιότητα, λογοδοσία, ευθυκρισία, αυτοπεποίθηση, διεισδυτικότητα
- Πολυμορφία ως προς την ηλικία, το φύλο και την επαγγελματική εμπειρία

Η Εταιρεία έχοντας εξετάσει τις δυνητικές συγκρούσεις συμφερόντων των υποψηφίων, κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν υφίστανται συγκρούσεις του είδους αυτού.

Διάταξη 18. Εκλογή μέλους διοικητικού συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τετραετή θητεία και όλα τα μέλη του υπόκεινται σε επανεκλογή. Οι εκλογές γίνονται κάθε τέσσερα χρόνια. Το σημερινό Διοικητικό Συμβούλιο διορίστηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση του 2018. Τα υποψήφια μέλη ετέθησαν, το κάθε ένα ξεχωριστά, στην έγκριση των μετόχων κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση 2018.

Διάταξη 19. Διάρκεια θητείας Προεδρείου

Ο Πρόεδρος κατέχει τη θέση αυτή για διάστημα μεγαλύτερο των 27 ετών. Ωστόσο, μετά τον μετασχηματισμό του 2017 το διάστημα παραμονής στη θέση του Προέδρου ανέρχεται σε τρία έτη για τον κ. Μυτιληναίο. Επίσης ο κ. Μυτιληναίος είναι ο αρχιτέκτονας της εν εξελίξει επιχειρηματικής στρατηγικής, άρα το όραμά του, η γνώση και η συμμετοχή του αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της υλοποίησής της.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων επεξεργάζεται το συνολικό σχεδιασμό διαδοχής, προκειμένου να εξασφαλισθεί ένα ακόμη πιο ισχυρό Διοικητικό Συμβούλιο και δεξαμενή ταλέντων για την αντιμετώπιση των στρατηγικών προκλήσεων που θα προκύψουν. Ο στόχος είναι να ολοκληρωθεί αυτή η διαδικασία μέχρι τα τέλη του 2020.

Εν τω μεταξύ, εντός του 2020 θα ενισχυθεί ο ρόλος του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου, καθώς και η συνολική ανεξαρτησία του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διάταξη 20. Διαδικασία διορισμού

Ο εξωτερικός σύμβουλος, εταιρεία Egon Zehnder, παρείχε υποστήριξη και βοήθεια στην επιλογή του τρέχοντος διοικητικού συμβουλίου. Ειδικότερα, συμβούλευε κατά τη διαδικασία εντοπισμού αναγκών, την αξιολόγηση υποψηφίων και την επιλογή των υποψηφίων μελών. Ο εξωτερικός σύμβουλος δεν έχει άλλη σχέση με την εταιρεία ή με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διάταξη 21. Αξιολόγηση του Διοικητικού συμβουλίου

Το Νοέμβριο του 2019, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ανέθεσε σε εξωτερικό σύμβουλο την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου που εξελέγη από τη Γενική Συνέλευση το 2018 και των επιτροπών του, (διαδικασίες και συμπεριφορές με επικέντρωση σε βασικά θέματα). Η αξιολόγηση διεξήχθη με τη βοήθεια της Egon Zehnder.

Η μεθοδολογία που ακολουθήθηκε περιλάμβανε συμπλήρωση ποιοτικού ερωτηματολογίου, κατόπιν του οποίου, δομημένες προσωπικές συνεντεύξεις με το κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου, που κάλυπταν τόσο τις διαδικασίες του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και συμπεριφορές. Επίσης, ο εξωτερικός σύμβουλος παρακολούθησε μια συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ευρήματα και οι συστάσεις θα υποβληθούν στην Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και στη συνέχεια στο Διοικητικό Συμβούλιο πριν από τη Γενική Συνέλευση του 2020. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εγκρίνει σχέδιο δράσης και η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων θα παρακολουθεί την πρόοδο αυτού.

Διάταξη 22. Παρακολούθηση της αξιολόγησης

Με την ολοκλήρωση της αξιολόγησης, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων θα παρακολουθεί ότι θα αντιμετωπιστούν πιθανές αδυναμίες που εντοπίστηκαν.

Διάταξη 23. Πεπραγμένα της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων

Δεν ορίστηκαν νέα μέλη στο Διοικητικό Συμβούλιο εντός του 2019. Όσον αφορά πλήρωση θέσεων Διοικητικού Συμβουλίου στο μέλλον, η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων θα περιγράψει το ρόλο, τις ικανότητες και τα προσωπικά χαρακτηριστικά που απαιτούνται για κάθε θέση. Ουσιαστική συμβολή στον εντοπισμό των αναγκών και των κατάλληλων υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τις ανάγκες της Εταιρείας, θα έχουν τα αποτελέσματα της εν εξελίξει αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου, σε συνδυασμό με την πολιτική διαδοχής που έχει προγραμματιστεί να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος του 2020.

Η Επιτροπή επανεξέτασε τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως προς:

- την ισορροπία του αριθμού ανεξάρτητων μη-εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- τη διάρκεια της θητείας του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου
- κάθε σύγκρουση συμφερόντων που ενδεχομένως να έχει μέλος Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα της Εταιρείας.

Στο τέλος του 2019 η διάρκεια της θητείας του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου στο Διοικητικό Συμβούλιο υπερέβαινε τα 9 έτη, οπότε δεν μπορούσε να θεωρηθεί ανεξάρτητος. Επιπλέον, ένα ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου παραιτήθηκε στις 31.12.2019. Κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, το Διοικητικό Συμβούλιο θα διορίσει ένα ανεξάρτητο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ως Ανώτερο Ανεξάρτητο Σύμβουλο και μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του 2020 θα αναδείξει έναν κατάλληλο ανεξάρτητο υποψήφιο για καλύψει τη θέση του απελθόντος μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Έτσι, στο τέλος του έτους 2019 η ανεξαρτησία ανήλθε στο 50%, αλλά αναμένεται να αυξηθεί στο 64% το 2020.

Η Εταιρεία έχει επεξεργαστεί πολιτική πολυμορφίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτερων στελεχών και αναφέρει σαφείς στόχους, οι οποίοι παρουσιάζονται λεπτομερώς στο κεφάλαιο 6 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης. Επί του παρόντος, η πολυμορφία των φύλων στο επίπεδο του Διοικητικού Συμβουλίου ανέρχεται στο 18% με στόχο να ανέλθει στο 27% έως το τέλος του 2020.

1.4 ΕΛΕΓΧΟΣ, ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ

Αρχή Μ': Εσωτερικός και τακτικός έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έχει συσταθεί με το σκοπό να βοηθήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να εκπληρώσει τις εποπτικές αρμοδιότητές του στις διαδικασίες ελέγχου, σε συμμόρφωση με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο όσον αφορά: (α) τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση β) τον εσωτερικό έλεγχο, γ) το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και το σύστημα διαχείρισης κινδύνων, και δ) την εποπτεία του (τακτικού) υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Ενώ όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ατομικά και συλλογικά καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου έχει ιδιαίτερο ρόλο, ενεργώντας ανεξάρτητα από τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να διασφαλίσει ότι τα συμφέροντα των μετόχων προστατεύονται σωστά στα συστήματα χρηματοοικονομικής αναφοράς και στα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων. Ωστόσο, το Διοικητικό Συμβούλιο φέρει τη γενική ευθύνη για την προσέγγιση της Εταιρείας στη διαχείριση κινδύνων και στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου επανεξέτασε και αναθεώρησε τον κανονισμό λειτουργίας της ώστε να συμμορφωθεί με την κοινοτική και την εθνική νομοθεσία λαμβάνοντας επίσης υπόψη τις διατάξεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου - 2018 και του Οδηγού περί Επιτροπών Ελέγχου 2016 του Financial Reporting Council.

Αρχή Ν': Η θέση και οι προοπτικές της Εταιρείας

Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τις ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο και παρουσιάζουν εύλογα (εύλογη παρουσίαση), τα αναγνωριζόμενα περιουσιακά στοιχεία (στοιχεία του ενεργητικού), τις υποχρεώσεις, την καθαρή θέση, τα στοιχεία εσόδων, εξόδων, κερδών και ζημιών, καθώς και τις χρηματοροές της εκάστοτε περιόδου, κατά περίπτωση, σύμφωνα με το νόμο. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συντάσσει σύμφωνα με τις άνω διατάξεις: (α) Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, (β) την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, (γ) την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης, (δ) την Κατάσταση Χρηματοροών, (ε) το Προσάρτημα.

Η Έκθεση Διαχείρισης συμπεριλαμβάνει:

(α) Πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

(β) Απεικόνιση που παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της Εταιρείας.

(γ) Στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της Εταιρείας, των επιδόσεων ή της θέσης της, η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επιδόσεων που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα. Στο πλαίσιο της ανάλυσης αυτής, η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Η Εταιρεία περιλαμβάνει στην έκθεση διαχείρισης που συντάσσει:

(α) μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία,

(β) δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Η δήλωση αυτή συμπεριλαμβάνεται ως ειδικό τμήμα της έκθεσης διαχείρισης.

Αρχή Ξ': Καθορισμός και διαχείριση κινδύνων

Το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει τη στρατηγική και την πολιτική διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει ορίσει τον κίνδυνο ως ένα σύνολο αβέβαιων και απρογραμμάτιστων καταστάσεων που μπορεί να επηρεάσουν συνολικά τις δραστηριότητές της, την επιχειρηματική της δράση, την οικονομική της απόδοση καθώς και την εκτέλεση της στρατηγικής της και την επίτευξη των στόχων της.

Μια συγκεκριμένη προσέγγιση της διαχείρισης κινδύνων έχει καθιερωθεί σε όλους τους τομείς δραστηριότητας, όπου ορισμένοι κίνδυνοι έχουν αναγνωριστεί ως ακολούθως:

- Αναγνώριση και εκτίμηση παραγόντων κινδύνου
- Σχεδιασμός της πολιτικής διαχείρισης κινδύνων
- Εκτέλεση και αξιολόγηση της πολιτικής κινδύνων

Η Εταιρεία έχει καθορίσει συγκεκριμένες και ολοκληρωμένες Διαδικασίες Διαχείρισης Κινδύνων. Όλα τα διευθυντικά στελέχη εμπλέκονται στη διαδικασία αναγνώρισης και πρωταρχικής εκτίμησης των κινδύνων ώστε να διευκολύνουν το έργο των συμβουλίων διοίκησης κάθε επιχειρηματικού τομέα καθώς και του Διοικητικού Συμβουλίου στο σχεδιασμό και την έγκριση συγκεκριμένων δράσεων στο πλαίσιο των εγκεκριμένων Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων.

Αναφορικά με τα Μη Χρηματοοικονομικά στοιχεία η Εταιρεία, από το 2010, έχει θεσμοθετήσει μια συγκεκριμένη διαδικασία προσέγγισης με τους Κοινωνικούς της Εταίρους για την αξιολόγηση της σημαντικότητας των θεμάτων βιωσιμότητας που σχετίζονται με τη λειτουργία της και που σε συνδυασμό με την αντίστοιχη ιεράρχηση των θεμάτων αυτών, εκ μέρους των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας, αποτελεί το πιο βασικό στοιχείο της πολιτικής λογοδοσίας που εφαρμόζει.

Η διαδικασία καθορισμού των ουσιαστικών θεμάτων βιωσιμότητας αποτελεί μια διαρκή άσκηση η οποία αναπτύσσεται και βελτιώνεται διαρκώς. Στόχος της διαδικασίας αυτής είναι η ανάδειξη των θεμάτων που αντανακλούν τις σημαντικές περιβαλλοντικές και κοινωνικές επιδράσεις της Εταιρείας και επηρεάζουν ουσιαστικά τις αποφάσεις των Κοινωνικών της Εταίρων.

Μέσα από την αναγνώριση και την κατανόηση των ουσιαστικών θεμάτων βιωσιμότητας, η Εταιρεία διαμορφώνει και αναπτύσσει την ενιαία επιχειρηματική της στρατηγική, τους σκοπούς, τους στόχους, τις κοινωνικές και περιβαλλοντικές της πρωτοβουλίες.

Η Εταιρεία, τέλος, διεξάγει περιοδικούς εσωτερικούς ελέγχους για να διασφαλίσει την κατάλληλη και αποτελεσματική εφαρμογή των διαδικασιών αναγνώρισης και εκτίμησης κινδύνων και των πολιτικών διαχείρισης των κινδύνων αυτών.

Διάταξη 24. Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από μη-εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι τετραετής. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ως σύνολο έχουν προσόντα σχετικά με τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα από τα μέλη της είναι ορκωτός λογιστής, είτε σε αναστολή είτε συνταξιούχος ή έχει αποδεδειγμένο ιστορικό στον τομέα του ελέγχου και της λογιστικής. Η τρέχουσα Επιτροπή Ελέγχου περιλαμβάνει ένα μέλος που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που εξελέγη άμεσα από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τον Ν. 4449/2017. Δεδομένου ότι το άτομο αυτό ήταν μέλος της Επιτροπής Ελέγχου πριν ορισθούν τα νέα μέλη, διατήρησε τη θέση του για λόγους συνέχειας.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν συστάσεως της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εκλέγουν τον Πρόεδρο αυτής. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μπορεί να είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Διάταξη 25. Ο Ρόλος της επιτροπής ελέγχου

Εφόσον το ζητήσει το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί αν η ετήσια οικονομική έκθεση, συμπεριλαμβανομένων των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή, δίκαιο, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις ετήσιες και περιοδικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και λοιπή περιοδική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους. Για τα πιο πάνω ζητήματα και κινδύνους η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει την άποψη του κυρίου εταίρου ελέγχου (τακτικού ελεγκτή), καθώς και την άποψη του επί των εκτιμήσεων της Διοίκησης και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την τελική ευθύνη για τα Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων των Συστημάτων Χρηματοοικονομικού Εσωτερικού Ελέγχου (System of Financial Internal Controls) και Διαχείρισης Χρηματοοικονομικού Κινδύνου (Financial Risk Management System). Η εποπτεία αυτών αποτελεί αρμοδιότητα της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο. Δεν υφίσταται διακριτή επιτροπή κινδύνου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει πρωτεύουσα αρμοδιότητα στην επιλογή του κυρίου εταίρου ελέγχου (τακτικού ελεγκτή). Στα σχετικά καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνονται: η διαπραγμάτευση της αμοιβής και του εύρους του ελέγχου, η εκκίνηση της διαγωνιστικής διαδικασίας, έκφραση γνώμης για τον υπεύθυνο κύριο εταίρο του έργου και η εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό, επαναδιορισμό, και απομάκρυνση των εξωτερικών ελεγκτών.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου είναι λειτουργικά ανεξάρτητη και δεν υπάγεται σε καμία άλλη οργανωτική μονάδα της Εταιρείας. Ο επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου εξασφαλίζει τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου πρέπει να επανεξετάζει και να εγκρίνει τον ρόλο και την αποστολή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, να εγκρίνει το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου και να παρακολουθεί, να επιθεωρεί και να εξετάζει την αποτελεσματικότητα των εργασιών της.

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών ετησίως σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του νόμου 4449/2017 και με τα άρθρα 4 και 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως αξιολογεί την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπ' όψιν της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του τακτικού ελεγκτή και συζητά μαζί του απειλές, που ενδεχομένως θέσουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών των απειλών. Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει κατά πόσον οι σχέσεις, λαμβανο-

μένων υπόψη των απόψεων του εξωτερικού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, κατά περίπτωση, φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας ελέγχου. Η αξιολόγηση της ποιότητας του εξωτερικού ελέγχου στις ιδιαίτερες συνθήκες της επιχείρησης απαιτεί την εξέταση του σκεπτικού και της νοοτροπίας, των δεξιοτήτων του χαρακτήρα και των γνώσεων, του ελέγχου ποιότητας, την κρίση συμπεριλαμβανομένης της ευρωστίας και αντίληψης των ελεγκτών κατά την επεξεργασία βασικών κρίσεων/πορισμάτων τις απαντήσεις σε ερωτήσεις της Επιτροπής Ελέγχου και στα σχόλια της και όπου ενδείκνυται, επί των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.

Κάθε πρόταση παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών προς την Εταιρεία και τις θυγατρικές της, υπόκειται στην προηγούμενη έγκριση της Επιτροπής Ελέγχου. Ο στόχος της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να είναι η διασφάλιση ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα μειώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή. Στο πλαίσιο των μη ελεγκτικών υπηρεσιών που δεν απαγορεύονται από το νόμο, η Επιτροπή Ελέγχου θα πρέπει να κρίνει και να αξιολογήσει τα εξής:

- ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών τόσο, όσο δεν θέτουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή,
- τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- εάν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες τόσο για μεμονωμένες υπηρεσίες όσο και συνολικά, σε σχέση με τις αμοιβές για τις ελεγκτικές υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών όρων και προϋποθέσεων (π.χ. και ενδεχόμενες ρυθμίσεις αμοιβών) και
- τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Διάταξη 26. Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά το 2019 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δέκα (10) φορές. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν στις συνεδριάσεις και ασχολήθηκαν με τα παρακάτω θέματα:

Οικονομικές Καταστάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018. Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των Καταστάσεων αυτών. Η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε ενημερωτική έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο και του υπέβαλε σχετική θετική εισήγηση για την έγκρισή τους. Στην ίδια έκθεση η Επιτροπή Ελέγχου επεξήγησε στο Διοικητικό Συμβούλιο πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2019 έως 30.6.2019. Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και πάλι για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων που δεν διαφέρουν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία το 2018. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο και του υπέβαλε σχετική θετική εισήγηση για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων αυτών.

Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας (ΔΕΕ)

Η ΔΕΕ παρουσίασε στην Επιτροπή Ελέγχου την ετήσια Έκθεσή της για τα Πεπραγμένα του 2018. Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ελέγχων της ΔΕΕ της Εταιρείας για το 2019, το οποίο συντάχθηκε αφού έγινε αξιολόγηση των κινδύνων από τη Διεύθυνση προκειμένου να ιεραρχηθούν οι περιοχές προς έλεγχο. Επίσης ενέκρινε την αναθεώρηση/επικαιροποίηση του ετήσιου πλάνου της ΔΕΕ για το δεύτερο εξάμηνο το 2019. Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε για τους ελέγχους που πραγματοποίησε και τις εκθέσεις που εξέδωσε η ΔΕΕ κατά το τέλος του 2018 και το 2019, οι οποίες αφορούσαν στα εξής θέματα:

- Τη συμμόρφωση με ΔΠΧΑ 15 – Εισόδημα από συμβάσεις με πελάτες (Compliance of IFRS 15 – Revenue from Contracts with Customers)
- Διαγνωστικός Έλεγχος στην εταιρεία Sometra (Diagnostic review – Sometra)
- Έκτακτος έλεγχος Λογιστηρίου
- Καταμετρήσεις Ταμείων και Επιταγών
- Τη Πιστοποίηση των Εργασιών Εργολαβιών στην θυγατρική Δελφοί – Δίστομον ΑΜΕ
- Δειγματοληπτική απογραφή αποθεμάτων του ΤΕΔ ΕΡC στο εργοστάσιο του Βόλου
- Τη Πιστοποίηση των Εργασιών Εργολαβιών του ΤΕΔ Μεταλλουργίας (Β' μέρος)
- Τη διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Γενικής Διεύθυνσης Στρατηγικής και Εξαγορών και Συγχωνεύσεων
- Τη διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Διεύθυνσης Επικοινωνίας και Στρατηγικής Marketing
- Τη διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Γενικής Διεύθυνσης Νομικών και Ρυθμιστικών Θεμάτων
- Την Κεντρική Υπηρεσία Ανθρώπινου Δυναμικού
- Τις δαπάνες χωρίς παραγγελία- άμεσης χρέωσης

- Τις Πωλήσεις Indirect –Δίκτυο Εξωτερικών Συνεργατών B2C του TED Ενέργειας
- Τις Πωλήσεις Indirect –Δίκτυο Εξωτερικών Συνεργατών B2B του TED Ενέργειας
- Την METKA EGN Limited – Operational
- Επιλεγμένους τομείς του προγράμματος οικονομιών “The Best”
- METKA EGN Limited – Bank and Parent Co Guarantees
- Την Διαχείριση Αποθεμάτων της θυγατρικής Δελφοί-Δίστομον ΑΜΕ (ΤΕΔ Μεταλλουργίας)
- Το σύστημα των Εσωτερικών Διαδικασιών στις Κεντρικές Υπηρεσίες και λειτουργίες της Εταιρείας
- Την Διαχείριση Εκρηκτικών της θυγατρικής Δελφοί-Δίστομον ΑΜΕ (ΤΕΔ Μεταλλουργίας)
- Των Αγορών της Διεύθυνσης Προμηθειών Έργων του ΤΕΔ ΕΡΚ

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε σχετικά με την παρακολούθηση υλοποίησης (follow-up) των συμφωνηθέντων σχεδίων δράσης με προθεσμία έως 30.6.2019. Επίσης ενημερώθηκε για την διαδικασία κατάρτισης του προτεινόμενου πλάνου ελέγχου και του προϋπολογισμού της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το 2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε την ετήσια αξιολόγηση του Διευθυντή της ΔΕΕ, κ. Αντώνη Παπαγεωργίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε παρουσίαση προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα ευρήματα της α' φάσης ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας εκ μέρους της PwC και της ΔΕΕ.

Εξωτερικοί Ελεγκτές (Ορκωτοί Ελεγκτές)

Μετά από πρόταση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας Grant Thornton ως Ορκωτοί Ελεγκτές για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου τις εκθέσεις τους σχετικά με τον έλεγχο που πραγματοποίησαν επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος 2018 και επίσης σχετικά με την επισκόπησή τους επί των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου για το πρώτο εξάμηνο του 2019. Συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που απασχόλησαν τους Ορκωτούς Ελεγκτές κατά τους ελέγχους τους.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές επίσης παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου την ειδική έκθεσή τους που προβλέπεται από τη νέα νομοθεσία (ν. 4449/2017 και Ε537/2014) σχετικά με τον έλεγχό τους επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές επιβεβαίωσαν την Επιτροπή σχετικά με την ανεξαρτησία τους και παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου το πρόγραμμα ελέγχου τους για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019.

Μετά από διάφορα αιτήματα των Ορκωτών Ελεγκτών, αναφορικά με την παροχή υπηρεσιών, πέραν του τακτικού ελέγχου, προς την Εταιρεία, και αφού η Επιτροπή Ελέγχου βεβαιώθηκε ότι επιτρέπεται από την σχετική νομοθεσία να αναλάβουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές της Εταιρείας τις εν λόγω υπηρεσίες, και ότι οι αμοιβές για τις υπηρεσίες αυτές δεν θίγουν την ανεξαρτησία τους, η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την παροχή των εν λόγω υπηρεσιών.

Συναντήσεις με Στελέχη της Εταιρείας και λοιπά θέματα

Η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και ενημερώθηκε για την πορεία των εργασιών τους.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Chief of Staff και τον Risk Officer της Εταιρείας για την πορεία του “risk mapping”. Επίσης ενημερώθηκε από τον Chief of Staff για το έργο «Αξιολόγηση της επάρκειας των διαδικασιών κεντρικών και υποστηρικτικών υπηρεσιών στο πλαίσιο COSO 2013». Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε σχετικά με επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και την προτεινόμενη απάντηση της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πρόγραμμα εργασιών της για το έτος 2019 και συνέταξε εκθέσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για τα πεπραγμένα της Επιτροπής για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2018, και για τα τρίμηνα που έληξαν 31 Μαρτίου 2019, 30 Ιουνίου 2019, και 30 Σεπτεμβρίου 2019.

Διάταξη 27. Επιβεβαίωση ότι ο ετήσιος απολογισμός αποτελεί πιστή, ισορροπημένη και κατανοητή απεικόνιση

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου βεβαιώνουν ότι α) οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο και β) η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Διάταξη 28. Εκτίμηση κινδύνων

Η αξιολόγηση των χρηματοοικονομικών και των μη-χρηματοοικονομικών κινδύνων παρέχεται στην Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διατάξεις 29. Δικλείδες ασφαλείας και διαχείριση κινδύνου

Αναπτύσσεται στο κεφάλαιο 5 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Διάταξη 30. Δήλωση συνέχειας της επιχειρηματικής δραστηριότητας

Στις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο δηλώνει ότι οι καταστάσεις αυτές έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως τροποποιήθηκε με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε εμπορικές αξίες, την αρχή της λειτουργούσας επιχείρησης και ότι είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής

Πληροφόρησης (*IFRS*) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (*IASB*) και τις ερμηνείες τους που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (*IFRIC*) του *IASB*.

Διάταξη 31. Δήλωση βιωσιμότητας

Η Εταιρεία δεν συντάσσει έκθεση μεσο-μακροπρόθεσμης βιωσιμότητας.

1.5 ΑΠΟΔΟΧΕΣ

Αρχή Ο: Αποδοχές με μακροπρόθεσμη στόχευση

Η Πολιτική Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι σύμφωνη με την SRD II και έχει εγκριθεί με την απόφαση της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης των μετόχων 2019 και ισχύει για τέσσερα [4] έτη εκτός αν αναθεωρηθεί και/ή τροποποιηθεί νωρίτερα δυνάμει άλλης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης. Η Πολιτική έχει καταρτιστεί με την υποστήριξη του ανεξάρτητου συμβούλου Korn Ferry και σύμφωνα με την Οδηγία ΕΕ για τα Δικαιώματα των Μετόχων II, η οποία ενσωματώθηκε στο Ελληνικό δίκαιο με τον Νόμο 4548/2018.

Η Πολιτική ορίζει διεξοδικά, αφενός (i) τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών ΔΣ και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς αυτά και αφετέρου (ii) τους όρους, με βάση τους οποίους θα παρέχονται αμοιβές, στο μέλλον, σε υφιστάμενα και/ή νέα μέλη ΔΣ κατά τη διάρκεια Ισχύος της.

Η Πολιτική λαμβάνει υπόψη τις ευρωπαϊκές βέλτιστες πρακτικές για τις εισηγμένες εταιρείες και ταυτόχρονα αντικατοπτρίζει τις ισχύουσες συμφωνίες ως προς τις αποδοχές των Εκτελεστικών μελών ΔΣ. Επιπλέον, η Πολιτική λαμβάνει υπόψη τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Συνοπτικά η πολιτική αποδοχών έχει ως εξής:

Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού συμβουλίου

Βασικές Αρχές της Πολιτικής Αποδοχών

Η Πολιτική των Εκτελεστικών μελών ΔΣ συνεισφέρει στην επιχειρησιακή στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας:

- Παρέχοντας δίκαιο και κατάλληλο επίπεδο σταθερών αποδοχών, με στόχο να αποθαρρύνει την υπέρμετρη στήριξη σε μεταβλητές αποδοχές και την αναίτια ανάληψη κινδύνου, ενθαρρύνοντας το Εκτελεστικό μέλος ΔΣ να επικεντρωθεί στη συνεχή δημιουργία αξίας.
- Εξισορροπώντας τα μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα κίνητρα για να διασφαλιστεί η εστίαση αφενός μεν σε μακροπρόθεσμους στόχους, αφετέρου δε σε βραχυπρόθεσμους στόχους που διαχρονικά θα δημιουργήσουν αξία.
- Περιλαμβάνοντας μακροπρόθεσμα κίνητρα, στο πλαίσιο των οποίων, η επιβράβευση παρέχεται σε μετοχές, ευθυγραμμίζοντας τα συμφέροντα και την αξία των μετόχων με αυτά των Εκτελεστικών μελών ΔΣ, καθώς και με την απόδοση της Εταιρείας διαχρονικά.
- Αναμένοντας από τα Εκτελεστικά μέλη ΔΣ να αποκτούν και να διατηρούν μετοχές, ευθυγραμμιζόμενα κατ' αυτό τον τρόπο με τους μετόχους, καθώς και τη μακροπρόθεσμη απόδοση και βιωσιμότητα της Εταιρείας.
- Απαιτώντας τα κριτήρια απόδοσης που σχετίζονται με τα μακροπρόθεσμα κίνητρα να υπολογίζονται σε βάθος χρόνου.

Πρόγραμμα Ετήσιων Μεταβλητών Αμοιβών

Μέσο αμοιβής	Μετρητά
Προσδιορισμός ποσού αμοιβής για επίτευξη στόχου	Δ/νων Σύμβουλος: έως και 125% των σταθερών αποδοχών Λοιπά Εκτελεστικά μέλη ΔΣ: έως και 50% των σταθερών αποδοχών
Στόχοι	• Χρηματοοικονομικοί στόχοι (ποσοστό στάθμισης τουλάχιστον 60%) • Μη-Χρηματοοικονομικοί στόχοι (ποσοστό στάθμισης έως και 40%) Σημ.: Για την ενεργοποίηση του προγράμματος απαιτείται επίτευξη του EBITDA κατά 85%, κατ' ελάχιστο. Επίσης εάν δεν επιτευχθεί συγκεκριμένος προκαθορισμένος στόχος κριτηρίων Υγείας ασφάλειας περιβάλλοντος και ΕΚΕ μειώνεται το ποσό αμοιβής.
Αμοιβή για μέγιστο επίπεδο απόδοσης	Έως 200% της αμοιβής για επίτευξη στόχου

Μακροπρόθεσμο πρόγραμμα παροχής κινήτρων

Μέσο αμοιβής	Μετοχές ή το ισοδύναμο της αξίας τους σε μετρητά με την υποχρέωση του Εκτελεστικού μέλους ΔΣ να αγοράσει μετοχές της Εταιρείας, σε ποσοστό 30% της συνολικής αξίας που χορηγήθηκε, καθώς και να τις διακρατήσει για 2 έτη.
Προσδιορισμός αξίας μετοχών για επίτευξη στόχου	Δ/νων Σύμβουλος: έως 100% των σταθερών αποδοχών Λοιπά Εκτελεστικά μέλη ΔΣ: έως 60% των σταθερών αποδοχών
Κριτήρια για την κατοχύρωση της αμοιβής	Enterprise Multiple
Αξία μετοχών ή ισοδύναμο σε μετρητά για μέγιστο επίπεδο απόδοσης	150% της αμοιβής για επίτευξη στόχου
Περίοδος Κατοχύρωσης	30% το 5ο έτος, 30% το 6ο έτος, 40% το 7ο έτος

Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Βασικές Αρχές της Πολιτικής Αποδοχών

Στα Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλεται βασική αμοιβή Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία είναι πάγια και καλύπτει τον απαιτούμενο χρόνο εκτέλεσης των καθηκόντων τους. Οι εν λόγω πάγιες αμοιβές καλύπτουν τον χρόνο παράστασης στις συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ περιλαμβάνεται ο χρόνος ταξιδιού και προπαρασκευής.

Επιτρέπεται η καταβολή επιπλέον αμοιβών σε Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου για πρόσθετες αρμοδιότητες και δραστηριότητες, που υπερβαίνουν το αντικείμενο των καθηκόντων που τους έχουν ανατεθεί, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, συμμετοχή σε πρόσθετες συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου, επισκέψεις στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και συναντήσεις με τη Διοίκηση.

Δεν παρέχονται μεταβλητές αμοιβές βάσει απόδοσης ούτε συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στον μη εκτελεστικό Πρόεδρο ή σε Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία δύναται να αποζημιώνει επιχειρηματικές δαπάνες εύλογου ύψους που βαρύνουν τα Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Το πλήρες κείμενο της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.mytilineos.gr/el-gr/general-meetings/of-mytilineos-shareholders>.

Αρχή Π: Διαφανής διαδικασία αμοιβής

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεργάστηκε με τις σχετικές Διευθύνσεις της Εταιρείας, καθώς και με ανεξάρτητο σύμβουλο (Korn Ferry) για να καταλήξει στην παρούσα Πολιτική, την οποία εισηγήθηκε στο ΔΣ και στη συνέχεια το ΔΣ την ενέκρινε, με απόφασή του, κατά τη Συνεδρίασή του την 9η Μαΐου 2019.

Η διαδικασία έγκρισης της Πολιτικής (καθώς και ενδεχόμενων τροποποιήσεων αυτής εφεξής) καθορίζεται στο Καταστατικό της Εταιρείας και στο νόμο 4548/2018.

Η Επιτροπή υποβάλλει την Πολιτική στο ΔΣ προς έγκριση. Κατά τη συζήτηση των αποδοχών ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό δεν παρίσταται στη συζήτηση. Αφού εγκριθεί από το ΔΣ, η Πολιτική υποβάλλεται προς έγκριση στην Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.

Η Επιτροπή θα εξετάζει τακτικά εάν η Πολιτική εξακολουθεί να είναι ευθυγραμμισμένη με την επιχειρησιακή στρατηγική της Εταιρείας ή εάν θα πρέπει να ει-

σηγηθεί τροποποιήσεις της Πολιτικής προς το ΔΣ. Κάθε τέσσερα έτη (ή νωρίτερα σε περίπτωση που υφίσταται ανάγκη για τροποποίηση), κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής, το Διοικητικό Συμβούλιο θα υποβάλλει τη νέα Πολιτική στους Μετόχους προς έγκριση.

Αρχή Ρ: Ευχέρειες

Σκοπός της παρούσας Πολιτικής είναι να διασφαλιστεί ότι η Εταιρεία αμείβει τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου με γνώμονα το βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο επιχειρησιακό της σχέδιο, ώστε να εξακολουθεί να δημιουργεί αξία για τους πελάτες, τους μετόχους, τους εργαζόμενους και την Ελληνική οικονομία.

Το επίπεδο των σταθερών αποδοχών – μισθός και αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου – τόσο για τα Εκτελεστικά όσο και για τα Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζεται σύμφωνα με τον κανόνα της καταβολής της εύλογης και δίκαιης αμοιβής στο πλέον κατάλληλο πρόσωπο για τον εκάστοτε ρόλο, λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο των αρμοδιοτήτων, καθώς και τις γνώσεις και την εμπειρία που απαιτούνται για την επίτευξη απόδοσης άνω των προσδοκιών, διασφαλίζοντας παράλληλα ότι η Εταιρεία δεν προβαίνει σε καταβολές πέραν του δέοντος και ότι σε κάθε περίπτωση εξυπηρετούνται τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και η βιωσιμότητά της.

Η Πολιτική προβλέπει μεταβλητές αποδοχές για τα Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να ευθυγραμμίσει έτι περαιτέρω τα συμφέροντα των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου με αυτά της Εταιρείας και διασφαλίζει ότι τα κριτήρια απόδοσης που θα εφαρμοστούν βασίζονται σε δείκτες μακροπρόθεσμης επιτυχίας και βιωσιμότητας της Εταιρείας.

Η Πολιτική δεν προβλέπει μεταβλητές αποδοχές για τα Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να μην υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων κατά τη λήψη αποφάσεων, καθώς και για να έχουν τη δυνατότητα να ασκούν εποικοδομητική κριτική σε αποφάσεις της Διοίκησης που εμπεριέχουν ανάληψη κινδύνων.

Διάταξη 32. Σύνθεση Επιτροπής Αποδοχών

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεστήθη ως επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το καταστατικό της και τον κανονισμό Εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας.

Ο ρόλος της Επιτροπής είναι η υποστήριξη του διοικητικού συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του απέναντι στους μετόχους σχετικά με τη διασφάλιση ότι η πολιτική και οι πρακτικές αμοιβής που υιοθετεί η Εταιρεία χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη και υπευθυνότητα και συνδέουν ξεκάθαρα την απόδοση της Εταιρείας με αυτήν του ατόμου, καθώς και με τον καθορισμό των κριτηρίων επιλογής και της διαδικασίας διορισμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου -2018.

Η Επιτροπή είναι τριμελής, όλα της δε τα μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ο οποίος είναι επίσης ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής που του οποίου έληξε η θητεία την 31/12/2019, δεν είχε θητεύσει σε ανάλογη Επιτροπή. Ο νέος Πρόεδρος που ανέλαβε από 1/1/2020 διαθέτει πολυετή και διεθνή εμπειρία σε επιτροπές αποδοχών.

Διάταξη 33. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει εκχωρήσει τις αρμοδιότητές του στην Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων σχετικά με τον καθορισμό των αμοιβών των μελών του και των μελών της Ανώτατης Διοίκησης. Όμως η Επιτροπή εισηγείται την πολιτική αποδοχών στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Οι σταθερές αποδοχές για τον Πρόεδρο, που είναι επίσης και Δ/νων Σύμβουλος, καθώς και για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ορίζονται από την Εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη επίπεδα σταθερών αποδοχών άλλων εταιρειών με παρεμφερές μέγεθος και για ρόλους με αντίστοιχα καθήκοντα και ευθύνες. Επιπλέον η σύμβαση εργασίας του Προέδρου και Δ/ντος Συμβούλου έχει εγκριθεί από την Γενική συνέλευση των Μετόχων.

Η Πολιτική αποδοχών των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και όλων των εργαζομένων, βασίζεται στην αρχή της καταβολής δίκαιης και εύλογης αμοιβής για το καλύτερο και καταλληλότερο πρόσωπο για τον εκάστοτε ρόλο, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα ότι η Εταιρεία παρέχει δίκαιες και ανταγωνιστικές αποδοχές και ότι διαφυλάττει τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητά της.

Η Επιτροπή και το ΔΣ ενημερώνονται περιοδικά σχετικά με τη δομή των αποδοχών και των πρακτικών που ακολουθούνται εντός της Εταιρείας. Λαμβάνουν δε τα στοιχεία αυτά υπόψη κατά την εκπόνηση και την επανεξέταση της Πολιτικής. Στόχος είναι να διασφαλιστεί ότι υπάρχει συνέπεια εντός της Εταιρείας και συνάφεια μεταξύ των αποδοχών που λαμβάνουν διαφορετικοί ρόλοι, λαμβάνοντας υπόψη βεβαίως ότι η δομή των αποδοχών των Εκτελεστικών μελών κατ' ανάγκη διαφέρει από αυτή των άλλων εργαζομένων, καθώς η συνεισφορά τους στην απόδοση της Εταιρείας είναι διαφορετική λόγω του ρόλου τους και της δυνατότητάς τους να την επηρεάζουν.

Επιπλέον, η Επιτροπή και το ΔΣ λαμβάνουν πληροφόρηση αναφορικά με βασικούς δείκτες της Εταιρείας όπως ο μέσος όρος αύξησης αποδοχών εντός της Εταιρείας, καθώς και άλλους οικονομικούς δείκτες όπως ο πληθωρισμός, ώστε οι τάσεις αυτές να λαμβάνονται υπόψη κατά την εφαρμογή της Πολιτικής

Διάταξη 34. Αποδοχές μη εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αποδοχές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών.

Οι αποδοχές των Μη Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι συγκρίσιμες με τη δομή των αποδοχών των εργαζομένων και των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Στα Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλεται βασική αμοιβή Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία είναι πύγια και καλύπτει τον απαιτούμενο χρόνο εκτέλεσης των καθηκόντων τους. Επιτρέπεται η καταβολή επιπλέον αμοιβών σε Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου για πρόσθετες αρμοδιότητες και δραστηριότητες, που υπερβαίνουν το αντικείμενο των καθηκόντων που τους έχουν ανατεθεί, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, συμμετοχή σε πρόσθετες συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου, επισκέψεις στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας και συναντήσεις με τη Διοίκηση.

Διάταξη 35. Χρήση εξωτερικών συμβούλων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνεργάστηκε με ανεξάρτητο σύμβουλο, την εταιρεία KornFerry κατά τον σχεδιασμό της Πολιτικής Αποδοχών. Ο σύμβουλος διευκόλυνε την Επιτροπή στον διάλογο με τη Διοίκηση και στη συνεργασία της με τις σχετικές Διευθύνσεις της Εταιρείας. Η Πολιτική έχει καταρτιστεί σύμφωνα με την Οδηγία ΕΕ για τα Δικαιώματα των Μετόχων II, η οποία ενσωματώθηκε στο Ελληνικό δίκαιο με τον Νόμο 4548/2018.

Διάταξη 36. Διαστήματα διακράτησης

Στο Μακροπρόθεσμο Πρόγραμμα Παροχής Κινήτρων οι αμοιβές κατοχυρώνονται σε ποσοστό 30% κατά το έτος 5, 30% κατά το έτος 6 και 40% κατά το έτος 7. Με την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, η καταβολή δύναται να πραγματοποιηθεί σε μετοχές ή στο ισοδύναμο της αξίας τους σε μετρητά με την υποχρέωση του Εκτελεστικού μέλους Διοικητικού Συμβουλίου να αγοράσει μετοχές της Εταιρείας, σε ποσοστό 30% της συνολικής αξίας που χορηγήθηκε, καθώς και να τις διακρατήσει για 2 έτη.

Διάταξη 37. Παρεκκλίσεις και ανάκτηση

Σε εξαιρετικές περιστάσεις επιτρέπεται προσωρινά η παρέκκλιση από την Πολιτική, όπως για παράδειγμα σε περιπτώσεις προσέλκυσης ή διακράτησης οπότε αυτό είναι απαραίτητο κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εξυπηρετηθούν τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας στο σύνολό τους και να διασφαλιστεί η βιωσιμότητά της. Οποιαδήποτε παρέκκλιση πρέπει να εξετάζεται και να εγκρίνεται από το ΔΣ. Τα στοιχεία της Πολιτικής στα οποία μπορεί να σημειωθεί παρέκκλιση, είναι τα ποσοστά επί των σταθερών αποδοχών που περιλαμβάνονται στο μακροπρόθεσμο και βραχυπρόθεσμο πρόγραμμα παροχής κινήτρων.

Οι καταβολές στο πλαίσιο του βραχυπρόθεσμου προγράμματος παροχής κινήτρων δύναται να ανακτηθούν για περίοδο τουλάχιστον 3 ετών από την καταβολή τους, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, περιλαμβανομένων ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικά εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των καταβολών αυτών, ή τέλεσης παραπτώματος.

Διάταξη 38. Συνταξιοδοτικό πρόγραμμα

Παροχή ανταγωνιστικού συνταξιοδοτικού προγράμματος με σκοπό την προσέλκυση και διακράτηση των κατάλληλων στελεχών. Η Εταιρεία δύναται να παρέχει – δεν βρίσκεται σε ισχύ– συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών στο οποίο δύναται να συμμετέχουν τα Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου. Το ανώτατο όριο εισφοράς της Εταιρείας για τα Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου ανέρχεται σε ποσοστό έως 25% των σταθερών αποδοχών.

Διάταξη 39. Συμβάσεις και απώλεια θέσης και μεταβλητές αμοιβές για απόκτηση και απώλεια θέσης

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων μεριμνά ώστε οι συμβάσεις εργασίας των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου να μην περιλαμβάνουν όρους που να επιβραβεύουν την υπο-απόδοση.

Σε περίπτωση λήξης της σύμβασης με Εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου με πρωτοβουλία της Εταιρείας, οι προθεσμίες ειδοποίησης και η καταβολή αποζημίωσης πραγματοποιούνται όπως ορίζει η σχετική Νομοθεσία.

Σήμερα, σύμφωνα με τη νομοθεσία η περίοδος ειδοποίησης ανέρχεται σε έως 4 μήνες με βάση τα έτη εργασίας ενώ η μέγιστη αποζημίωση ανέρχεται σε ποσό έως 12 μηνιαίων μισθών ανάλογα με τα έτη εργασίας. Τα Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, υπό την εν λόγω ιδιότητα, δεν δικαιούνται κατ' αποκοπή πληρωμές ή άλλες αποζημιώσεις από την Εταιρεία για την απώλεια της θέσης τους ή άλλως, όπως κι αν προκύπτουν.

Τέλος, οι καταβολές στο πλαίσιο του Μακροπρόθεσμου, καθώς και του Βραχυπρόθεσμου Προγράμματος Παροχής Κινήτρων δύναται να ανακτηθούν για περίοδο τουλάχιστον 3 ετών από την καταβολή τους, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, περιλαμβανομένων ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικά εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό των καταβολών αυτών, ή τέλεσης παραπτώματος.

Διάταξη 40. Σχεδίαση της Πολιτικής Αποδοχών

Η Πολιτική Αποδοχών των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και όλων των εργαζομένων, βασίζεται στην αρχή της καταβολής δίκαιης και εύλογης αμοιβής για το καλύτερο και καταλληλότερο πρόσωπο για τον εκάστοτε ρόλο, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα ότι η Εταιρεία παρέχει δίκαιες και ανταγωνιστικές αποδοχές και ότι διαφυλάττει τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και τη βιωσιμότητά της.

Κατά τη διαδικασία εκπόνησης της Πολιτικής Αποδοχών ελήφθησαν υπόψη, μεταξύ άλλων, οι πολιτικές θεσμικών επενδυτών - μετόχων, καθώς και οι βέλτιστες πρακτικές που αφορούν στις αποδοχές των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή και το ΔΣ ενημερώνονται περιοδικά σχετικά με τη δομή των αποδοχών και των πρακτικών που ακολουθούνται εντός της Εταιρείας. Λαμβάνουν δε τα στοιχεία αυτά υπόψη κατά την εκπόνηση και την επανεξέταση της Πολιτικής. Επίσης η Γενική Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού προσκαλείται σε συνεδριάσεις της Επιτροπής ώστε να παρέχει πληροφόρηση σχετικά με τις διαμορφούμενες τάσεις στην αγορά εργασίας.

Διάταξη 41. Πεπραγμένα της Επιτροπής Αποδοχών

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων πραγματοποίησε επτά (7) συνεδριάσεις. Το σύνολο των συνεδριάσεων παρακολούθησαν τα δύο μέλη της Επιτροπής, ενώ το τρίτο μέλος παρακολούθησε (6) συνεδριάσεις.

Καθώς το 2019 ήταν η πρώτη φορά που η Εταιρεία συνέταξε πολιτική αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε συμμόρφωση με την Οδηγία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Ε SRD II, το σύνολο σχεδόν των εργασιών της Επιτροπής αφιερώθηκε στο έργο αυτό. Το έργο της Επιτροπής επί της Πολιτικής Αποδοχών περιγράφεται εκτενώς στο τμήμα 1.5 της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή καταρτίζει σαφή και κατανοητή έκθεση αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών για το τελευταίο οικονομικό έτος, με το ελάχιστο περιεχόμενο του άρθρου 112 του ν. 4548/2018. Στην έκθεση περιλαμβάνονται και τα πάσης φύσεως επιδόματα που χορηγήθηκαν ή οφείλονταν στα πρόσωπα, οι αποδοχές των οποίων έχουν συμπεριληφθεί στην πολιτική αποδοχών, κατά το τελευταίο οικονομικό έτος, ανεξαρτήτως αν πρόκειται για νεοεκλεγέντα ή παλαιότερα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική Γενική Συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την έκθεση αποδοχών είναι συμβουλευτική. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να επεξηγή στην επόμενη έκθεση αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το ανωτέρω αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την τακτική Γενική Συνέλευση.

2. ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

2.1. ΡΟΛΟΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

2.1.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο, ενεργώντας συλλογικά, ασκεί τη Διοίκηση της Εταιρείας. Επωμίζεται την ευθύνη της Διοίκησης (διαχείρισης και διάθεσης) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπησης της, επιδιώκοντας την ενίσχυση της οικονομικής αξίας και της αποδοτικότητάς της και την προστασία του εταιρικού συμφέροντος. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον μία φορά το μήνα και εκτάκτως περισσότερες φορές αναλόγως με τη σπουδαιότητα των θεμάτων και την ανάγκη άμεσης λήψης απόφασης. Συνήθως στις τακτικές συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Ουδέποτε μέχρι την παρούσα το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έλαβε απόφαση λόγω έλλειψης απαρτίας.

Οι βασικές αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το Καταστατικό και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

- Η χάραξη στρατηγικών κατευθύνσεων, συμπεριλαμβανομένης της πώλησης ή άλλως διάθεσης μετοχών της Εταιρείας, η εξαγορά οποιασδήποτε επιχείρησης ή η πρόταση συγχώνευσης της Εταιρείας με άλλη επιχείρηση, οι οποίες υπόκεινται στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

- Η υιοθέτηση και εφαρμογή της γενικής πολιτικής με βάση τις εισηγήσεις και προτάσεις των Γενικών Διευθυντών ΤΕΔ και ΚΥ της Εταιρείας.

- Η διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας και η εκπροσώπηση της Εταιρείας δικαστικά και εξωδίκως.

- Η κατάρτιση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας, ο καθορισμός και η επίτευξη στόχων αποδοτικότητάς της, η παρακολούθηση της πορείας της Εταιρείας και ο έλεγχος των μεγάλων κεφαλαιουχικών δαπανών.

- Η ευθύνη πλήρους και αποτελεσματικού εσωτερικού ελέγχου σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας.

- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των αρχών Εταιρικής Διακυβέρνησης, βάσει των οποίων λειτουργεί η Εταιρεία και η διενέργεια των απαραίτητων αλλαγών, εφόσον απαιτείται.

- Ο καθορισμός της στρατηγικής και διαχείρισης επιχειρηματικών κινδύνων της Εταιρείας.

- Η επιλογή, αξιοποίηση και ανάπτυξη των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και καθορισμός της πολιτικής αμοιβών τους.

- Ο ορισμός εσωτερικού ελεγκτή και καθορισμός της αμοιβής του.

- Ο καθορισμός των λογιστικών αρχών που ακολουθεί η Εταιρεία.

- Η αναφορά των πεπραγμένων στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

- Η σύνταξη ετήσιων εκθέσεων στις οποίες αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρίες σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

- Η διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας

2.1.2. Εκτελεστικά, Μη Εκτελεστικά & Ανεξάρτητα Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας και την εποπτεία εκτέλεσης των αποφάσεών του.

Τα Μη Εκτελεστικά Μέλη είναι επιφορτισμένα με την εποπτεία της εκτέλεσης των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και την εποπτεία θεμάτων και τομέων της Εταιρείας που τους έχουν ανατεθεί ειδικά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη νοούνται τα μέλη που δεν διατηρούν καμία επιχειρηματική δραστηριότητα ή άλλη εμπορική σχέση με την Εταιρεία που θα μπορούσε να επηρεάσει την ανεξάρτητη κρίση τους. Στα πλαίσια αυτό δεν θεωρείται ανεξάρτητο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το πρόσωπο που: (α) διατηρεί επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, η οποία από τη φύση της επηρεάζει ουσιαστικά την επιχειρηματική της δραστηριότητα και ιδίως όταν είναι σημαντικός προμηθευτής αγαθών ή υπηρεσιών ή βασικός πελάτης της Εταιρείας, (β) είναι πρόεδρος ή Γενικός Διευθυντής της Εταιρείας ή εάν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρεία επιχείρηση κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, όπως κάθε φορά ισχύει ή διατηρεί σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την Εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, (γ) έχει συγγένεια μέχρι δευτέρου βαθμού ή

είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρηση κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, όπως κάθε φορά ισχύει, (δ) έχει διοριστεί σύμφωνα με το άρθρο 79 Ν. 4548/2018. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τη δυνατότητα να υποβάλλουν ξεχωριστές αναφορές και εκθέσεις στη Γενική Συνέλευση.

Οι κανόνες εκπροσώπησης και δέσμευσης της Εταιρείας καθορίζονται με ειδικές αποφάσεις από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.1.3. Ρόλος Προέδρου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει και κατευθύνει τις συνεδριάσεις και την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου. Προϊστάται του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει την αρμοδιότητα της σύγκλησης του διοικητικού συμβουλίου σε συνεδρίαση, του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του διοικητικού συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Ευθύνη, επίσης, του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και της αποτελεσματικής επικοινωνίας του με όλους τους μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος Α' και αυτόν, όταν κωλύεται ή απουσιάζει, τον αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος Β'.

2.1.4. Ρόλος μη-εκτελεστικού Αντιπροέδρου Α'

Ο Αντιπρόεδρος Α' του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει στο σύνολο των αρμοδιοτήτων του τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν ο τελευταίος κωλύεται ή απουσιάζει. Επίσης, προϊστάται στη διαδικασία αξιολόγησης του διοικητικού συμβουλίου. Τέλος, παρακολουθεί και διασφαλίζει την ομαλή και αποτελεσματική συνεργασία και επικοινωνία μεταξύ των επιτροπών του διοικητικού συμβουλίου και του διοικητικού συμβουλίου.

2.1.5. Ρόλος Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου (Lead Independent Director)

Ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος (Lead Independent Director) είναι επιφορτισμένος με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου. Επίσης, προϊστάται στην αξιολόγηση του Προέδρου, η οποία διενεργείται από τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου. Τέλος, είναι διαθεσίμος και παρίσταται κατά τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας προκειμένου να συζητάει θέματα εταιρικής διακυβέρνησης, όταν και εφόσον αυτά προκύπτουν.

2.1.6. Ρόλος Διευθύνοντος Συμβούλου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και τη διαχείριση των υποθέσεων (day – to – day management) της Εταιρείας και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές στους Τομείς Επιχειρηματικής Δραστηριότητας (ΤΕΔ) και στις Κεντρικές Υπηρεσίες (ΚΥ) της Εταιρείας. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου και της γενικής συνέλευσης. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας.

2.1.7. Ρόλος Εταιρικού Γραμματέα

Το Διοικητικό Συμβούλιο διορίζει Εταιρικό Γραμματέα. Ο Εταιρικός Γραμματέας είναι επιφορτισμένος με την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού. Οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης διοίκησης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας διαμορφώνει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην Εταιρεία. Τέλος, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Διοικητικό Συμβούλιο, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις.

2.2. ΜΕΓΕΘΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Σε σύντομο χρονικό διάστημα μετά τη συγχώνευση, η Εταιρεία αξιολόγησε τη δομή του Διοικητικού Συμβουλίου της, λαμβάνοντας υπόψη τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και πρότεινε νέο Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 7^{ης} Ιουνίου 2018.

Πιο συγκεκριμένα, κατά την εξέταση της νέας δομής του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία έθεσε ως στόχο τη μεγιστοποίηση της ανεξαρτησίας και την ενίσχυση των ικανοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου ως σώματος, καθώς και των πρακτικών που εφαρμόζει, με την προσέλκυση μελών τα οποία θα μπορούν να συνεισφέρουν συλλογικά τις απαιτούμενες λειτουργικές και ειδικές ικανότητες από τους κλάδους εμπειρίας τους, ώστε η Εταιρεία να αντιμετωπίσει τις προκλήσεις για την επιχειρηματική της ανάπτυξη στο μέλλον.

Η Εταιρεία επεδίωξε να επιτύχει τη βέλτιστη διαφοροποίηση δεξιοτήτων, απόψεων, ικανοτήτων, γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, συμπεριλαμβανομένης της εκπροσώπησης των φύλων, στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Egon Zehnder, παρείχε υπηρεσίες συμβούλου σχετικά με τη διαδικασία προσδιορισμού των αναγκών, αξιολόγησης των υποψηφίων και επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Συνοπτικά η διαδικασία επιλογής και αξιολόγησης που ακολούθησε η Εταιρεία έχει ως εξής:

Η διαδικασία προσδιορισμού των αναγκών αφορούσε τη διαμόρφωση του προφίλ των απαιτούμενων δεξιοτήτων, ικανοτήτων και επαγγελματικής εμπειρίας, καθώς και των προβλεπόμενων αναγκών του Διοικητικού Συμβουλίου. Βάσει αυτών καταρτίστηκαν οι προδιαγραφές των ρόλων και ορίστηκε η στρατηγική αναζήτησης.

Ο εντοπισμός δυνητικών υποψηφίων συμπεριέλαβε την έγκαιρη διενέργεια ελέγχου δέουσας επιμέλειας και ελέγχου ιστορικού κάθε υποψηφίου, ώστε να καταρτιστεί ο κατάλογος των υποψηφίων με τους οποίους η Εταιρεία διεξήγε συνεντεύξεις.

Οι βασικές ικανότητες που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση όλων των επιμέρους υποψηφίων ήταν οι εξής:

- Προσανατολισμός στην αποτελεσματικότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Στρατηγικός προσανατολισμός
- Συνεργασία & επιρροή
- Ανεξαρτησία & ακεραιότητα

Συμπληρωματικά Κριτήρια Επιλογής:

Επιπλέον των βασικών ικανοτήτων, ελήφθησαν υπόψη οι εμπειρίες, οι δεξιότητες και τα χαρακτηριστικά που αναφέρονται κατωτέρω, ώστε το Διοικητικό Συμβούλιο, στο σύνολό του να συγκεντρώνει τις απαιτούμενες γνώσεις, που σε συνδυασμό με επαρκή επιχειρηματική οξυδέρκεια, να είναι ικανό να αξιολογεί σωστά τις εταιρικές επιδόσεις και να υποστηρίζει τη Διοίκηση, καθώς και να δίδει κατεύθυνση και καθοδήγηση όπου και στον χρόνο που απαιτείται:

- Κατανόηση χρηματοοικονομικών, στρατηγικής, τεχνολογίας, μάρκετινγκ, ηγεσίας και διεθνούς τεχνολογίας
- Ακεραιότητα, λογοδοσία, ευθυκρισία, αυτοπεποίθηση, διεισδυτικότητα
- Πολυμορφία ως προς την ηλικία, το φύλο και την επαγγελματική εμπειρία

Η Εταιρεία έχοντας εξετάσει τις δυνητικές συγκρούσεις συμφερόντων των υποψηφίων, κατέληξε στο συμπέρασμα ότι δεν υφίστανται συγκρούσεις του είδους αυτού.

Ο τελικός κατάλογος των υποψηφίων υπεβλήθη στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων προς έγκριση ανά υποψήφιο. Η θητεία των εκλεγμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι τετραετής.

Σύμφωνα με το Καταστατικό το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από επτά (7) έως δέκα πέντε (15) μέλη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από ένδεκα (11) μέλη (δέκα μέλη από 1/1/2020, καθώς ένα ανεξάρτητο μέλος παρατήθηκε την 31/12/2019 το οποίο θα αντικατασταθεί έως την ΤΓΣ 2020) και εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 7^η Ιουνίου 2018 με τετραετή θητεία, ήτοι μέχρι την 6^η Ιουνίου 2022.

Το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε νέο Εταιρικό Γραμματέα την κυρία Λήδα Κοντογιάννη και αναπληρωτή αυτής τον κύριο Παναγιώτη Ψαρρέα.

Τα προφίλ των μελών του ΔΣ απεικονίζονται στον πιο κάτω πίνακα. Τα βιογραφικά στοιχεία των μελών είναι διαθέσιμα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.mytilineos.gr/en-us/board-of-directors/list>

Ονοματε- πώνυμο	Θέση στο ΔΣ	Επιτροπές	Ηλικία	Φύλο	Παραμονή στη θέση σε έτη (31.12.2019)	Επιχειρη- σιακή Ηγεσία	Χρηματο- οικονομικά	Εμπειρία σε Δ.Σ	Διεθνής Εμπειρία	Εξειδίκευση	Ακαδημαϊκή Εμπειρία	Διεθνείς Αγορές Κεφαλαίου
Ευάγγελος Μυτιληναίος	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	-	65	A	27 χρόνια και 9 μήνες	✓	✓	✓	✓	Μεταλλουργία, Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο, EPC		
Σπυρίδων Κασδάς	Αντιπρόεδρος Α'- Μη εκτελεστικό Μέλος	-	73	A	1 χρόνος και 7 μήνες	✓		✓	✓	Μεταλλουργία, Ορυχεία		
Ευάγγελος Χρυσάφης	Αντιπρόεδρος Β'- Εκτελεστικό Μέλος	-	56	A	1 χρόνος και 7 μήνες			✓		Νομικά & Ρυθμιστικά θέματα, Ενέργεια		
Χρήστος Ζερεφός	Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος - Μη εκτελεστικό Μέλος	-	76	A	11 χρόνια και 7 μήνες				✓	Περιβάλλον, Κλιματική Αλλαγή	✓	
Παναγιώτα Αντωνιάκου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (εκτός ΔΣ)	45	Γ	1 χρόνος και 7 μήνες	✓			✓	Πληροφορική, Μάρκετινγκ		
Εμμανουήλ Κακαράς	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων	57	A	1 χρόνος και 7 μήνες			✓	✓	Ενέργεια	✓	
Κωνσταντίνα Μαυράκη	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (εκτός ΔΣ)	43	Γ	1 χρόνος και 7 μήνες	✓	✓		✓	Χρηματοοικονομικά, Commodities		✓
Δημήτριος Παπαδόπουλος	Εκτελεστικό Μέλος	Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης (εκτός ΔΣ)	57	A	1 χρόνος και 7 μήνες	✓	✓	✓		Τράπεζες, Επενδύσεις		✓
Ιωάννης Πετρίδης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Επιτροπή Ελέγχου	61	A	1 χρόνος και 7 μήνες	✓	✓	✓	✓	Καταναλωτικά Προϊόντα		✓
Αλέξιος Πιλάβιος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου	66	A	1 χρόνος και 7 μήνες		✓	✓		Διαχείριση Κεφαλαίων, Εποπτεία Κεφαλαιαγοράς, Τράπεζες		✓
Γεώργιος Χρυσικός	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου	46	A	1 χρόνος και 7 μήνες		✓	✓	✓	Real Estate, Επενδύσεις		✓
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Ανεξάρτητο Μέλος (μη μέλος ΔΣ) εκλεγμένο από τη Γενική Συνέλευση Μετόχων	Επιτροπή Ελέγχου	74	A	2 χρόνια και 7 μήνες			✓		Ελεγκτική, Εποπτεία, Chartered Accountant		
ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ												
Λήδα Κοντογιάννη	Εταιρικός Γραμματέας	Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων	58	Γ	1 χρόνος και 7 μήνες	✓	✓	✓	✓	Εταιρική διακυβέρνηση, Διαχείριση κεφαλαίων, Εταιρικές υποθέσεις	✓	
Βασιλική Πράντζου	Γραμματέας Επιτροπής Ελέγχου	Επιτροπή Ελέγχου	38	Γ	6 χρόνια					Νομικά θέματα		
Παναγιώτης Ψαρρέας	Αναπληρωτής Εταιρικός Γραμματέας	Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων	39	A	7 χρόνια					Επικοινωνία		

Σημειώνεται ότι το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Γεώργιος Χρυσικός, υπέβαλε την παραίτησή του από τη θέση αυτή, για προσωπικούς λόγους, με ημερομηνία ισχύος την 31.12.2019. Σύμφωνα με απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο συνεχίζει να λειτουργεί από 01.01.2020 μέχρι και την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων με δεκαμελή σύνθεση και συγκεκριμένα με τρία εκτελεστικά και επτά μη εκτελεστικά εκ των οποίων πέντε είναι ανεξάρτητα.

2.3. ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρείας και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίων διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο διοικητικό συμβούλιο ή στη διοίκηση ανταγωνιστικών εταιρειών, χωρίς την άδεια της γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και προσοχή. Θα πρέπει να γνωστοποιούν στο διοικητικό συμβούλιο, πριν από το διορισμό τους, άλλες επαγγελματικές τους δεσμεύσεις, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα, καθώς και να αναφέρουν στο διοικητικό συμβούλιο αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις, μόλις προκύψουν.

Τέλος, η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τα συμφέροντα της Εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

2.3.1. Λοιπές Επαγγελματικές Δεσμεύσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου

- Ευάγγελος Μυτιληναίος, α) Αντιπρόεδρος ΣΕΒ και β) μέλος ΔΣ IOBE
- Σπυρίδων Κασσάς, Μέλος ΔΣ Συμβουλίου Βιώσιμης Ανάπτυξης ΣΕΒ
- Χρήστος Ζερεφός, α) Πρόεδρος ΔΣ (εκτελεστικός) Μαριολοπούλειο-Καναγκίνιο Ίδρυμα Επιστημών Περιβάλλοντος και β) Πρόεδρος ΔΣ (μη εκτελεστικός) "Ιατροβιολογικές Επιστήμες και Τεχνολογίες ΑΕ" του Ιδρύματος Ιατροβιολογικών Ερευνών της Ακαδημίας Αθηνών
- Δημήτριος Παπαδόπουλος, α) Διαχειριστής SO & PEN Ακίνητα ΙΚΕ(από 18/9/2019) , β) Μέλος ΔΣ (μη εκτελεστικό) Praktiker Hellas Εμπορική Α.Ε. και γ) μέλος ΔΣ (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό) GRIVALIA PROPERTIES εισηγμένης στο ΧΑ(έως 16/5/2019)
- Ιωάννης Πετρίδης, α) Πρώην Πρόεδρος ΔΣ (ανεξάρτητος μη εκτελεστικός) - Refresco N.V., εισηγμένης στο χρηματιστήριο του Amsterdam, β) μέλος ΔΣ (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό) PUIG S.A. Privately held και Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου και γ) μέλος ΔΣ (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό) CyPet Ltd. Privately held, δ) Senior Industry Advisor, Triton Partners Private Equity Frankfurt
- Αλέξιος Πιλάβιος, α) Πρόεδρος (μη Εκτελεστικός) Alpha Asset Management ΑΕΔΑΚ β) Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικός) ABC Factors ΑΕ, γ) Αντιπρόεδρος ΔΣ (μη εκτελεστικό μέλος) ΕΧΑΕ εισηγμένης στο ΧΑ, δ) Πρόεδρος (μη εκτελεστικός) Εταιρείας Εκκαθάρισης Συναλλαγών και ε) μέλος ΔΣ (μη εκτελεστικό) Ελληνο-Αμερικανικό Εκπαιδευτικό Ίδρυμα
- Εμμανουήλ Κακαράς, α) Μέλος Δ.Ε.Π. ΕΚΕΤΑ / ΙΔΕΠ (Εθνικό Κέντρο Έρευνας & Τεχνολογικής Ανάπτυξης / Ινστιτούτο, β) Καθηγητής Σχολής Μηχανολόγων Μηχανικών Ε.Μ.Π. (σε καθεστώς μερικής απασχόλησης), γ) Management Board Senior Vice President (εκτελεστικός) Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH και δ) Μέλος ΔΣ (μη εκτελεστικό) EU Turbines Association
- Παναγιώτα Αντωνάκου, μέλος ΔΣ IOBE

• Γεώργιος Χρυσικός, α) Grivalia Management Company εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ (από 18/03/2019), Πρόεδρος ΔΣ και Δ/νων Σύμβουλος (από 27/09/2019), β) Eurobank Ergasias S.A., μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ (από 28/06/2014) , Αντιπρόεδρος ΔΣ μη εκτελεστικό μέλος (από 5/4/2019), μέλος ΔΣ σε εταιρείες του ομίλου Eurobank Ergasias S.A. (εταιρείες του πρώην ομίλου Grivalia Properties ΑΕΕΑΠ) γ) Grivalia Hospitality S.A., Πρόεδρος ΔΣ, μη εκτελεστικό μέλος) δ) GRIVALIA PROPERTIES ΑΕΕΑΠ εισηγμένης στο ΧΑ Δ/νων Σύμβουλος (έως 16/5/2019) οπότε και η εν λόγω εταιρεία απορροφήθηκε μέσω συγχώνευσης από την Eurobank Ergasias S.A.) και μέλος ΔΣ σε εταιρείες του ομίλου Grivalia Properties ΑΕΕΑΠ, ε) ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΕΛΛΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε. μέλος ΔΣ, μη εκτελεστικό (έως 25/4/2019)

• Ευάγγελος Χρυσάφης, α) Μέλος ΔΣ (μη εκτελεστικό) της «GOLDEN SOLAR Α.Ε. ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΩΝ ΕΡΓΩΝ» και β) Αντιπρόεδρος ΔΣ (μη εκτελεστικός) της ΓΚΟΛΑΝΤΕΝ ΠΙΩΤΙΝΓ ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΕΣ Ν.Ε.Π.Α.

• Κωνσταντίνη Μαυράκη, α) Γενικός Διευθυντής Barak Group, β) Trustee of charity Hellenic Hope.

2.4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Κατά τη διάρκεια του έτους 2019 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πραγματοποίησε 58 συνεδριάσεις. Ακολουθεί ο πίνακας με τις παρουσίες των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του:

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου κατά το έτος 2019

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου Σύνολο 58	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Ευάγγελος Μυτιληναίος	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	58	100%
Σπυρίδων Κασδάς	Αντιπρόεδρος Α' – Μη εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Ευάγγελος Χρυσάφης	Αντιπρόεδρος Β' – Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Χρήστος Ζερεφός	Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος – Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Παναγιώτα Αντωνάκου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Εμμανουήλ Κακαράς	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Κωνσταντίνα Μαυράκη	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	57	98%
Δημήτριος Παπαδόπουλος	Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Ιωάννης Πετρίδης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Αλέξιος Πιλάβιος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	58	100%
Γεώργιος Χρυσικός	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	57	98%

Σχετικά με τον αριθμό συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου σημειώνουμε ότι σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία, το καταστατικό της εταιρείας και τις σχετικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αναφορικά με την ανάθεση εξουσιών στο πλαίσιο του Διοικητικού Συμβουλίου, απαιτείται συλλογική δράση του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου για μια σειρά θεμάτων, όπως ενδεικτικά για παροχή εταιρικής εγγύησης υπέρ τρίτου προσώπου, συμπεριλαμβανομένων συνδεδεμένων εταιρειών της Εταιρείας. Λαμβάνοντας, επίσης, υπόψη τις εκτεταμένες δραστηριότητες της Εταιρείας σε Ελλάδα και εξωτερικό μέσω των Τομέων Επιχειρηματικής Δράσης EPC, Μεταλλουργίας, Ενέργειας και Εμπορίας Φυσικού Αερίου, το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να ενεργήσει συχνά συλλογικά με την έννοια ότι απαιτείται σχετική απόφαση που αποτυπώνεται σε πρακτικό συνεδρίασης διοικητικού συμβουλίου. Ωστόσο, πρέπει να σημειωθεί ότι οι σχετικές αποφάσεις δεν επιβαρύνουν με επιπλέον διοικητικό ή άλλο κόστος την εταιρεία. Τα σχετικά πρακτικά αποφάσεων συντάσσονται και υπογράφονται από το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δια περιφοράς, χωρίς προηγούμενη πραγματοποίηση συνεδρίασης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 94 του Νόμου 4548/2018. Ειδικότερα, από το σύνολο 58 πρακτικών αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου κατά το έτος 2019, 52 πρακτικά αποφάσεων συντάχθηκαν και υπογράφηκαν από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς να προηγηθεί συνεδρίαση.

2.5. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΡΟΠΟΥ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΤΟΥ

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η οποία συστάθηκε στις 07.06.2018 έχει ως αρμοδιότητα και την περιοδική αξιολόγηση του μεγέθους και της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την υποβολή σε αυτό προτάσεων προς εξέταση σχετικά

με το επιθυμητό προφίλ του. Σε αυτή τη διαδικασία προτίθεται ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Α' του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή με την υποστήριξη εξωτερικού συμβούλου, της εταιρείας Egon Zehnder, ξεκίνησε τον Νοέμβριο 2019 την αξιολόγηση της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2020. Εκτενέστερη αναφορά γίνεται στο κεφάλαιο 1.3 της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

2.6. ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΝΕΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (Induction)

Αμέσως μετά την ανάληψη των καθηκόντων των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ετέθη σε εφαρμογή ειδικό πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των νέων μελών (induction) που περιλάμβανε επισκέψεις σε παραγωγικές εγκαταστάσεις της Εταιρείας, ενημερωτικές συναντήσεις, παρουσιάσεις και συζητήσεις με τα βασικά στελέχη της Διοίκησης με στόχο την κατανόηση του σκοπού και της φύσης των εργασιών της Εταιρείας. Στο πρόγραμμα υποστηρικτικό ρόλο είχαν τόσο εκτελεστικά όσο και παλαιότερα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με στόχο την πληρέστερη ενημέρωση και ταχύτερη ενσωμάτωση των νέων μελών.

Ειδικότερα, κατά το Β' εξάμηνο 2018, το πρόγραμμα Εισαγωγικής Ενημέρωσης (Induction) περιλάμβανε

βανε εκτενή ενημέρωση από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Δ/νοντα Σύμβουλο στο σύνολο των δραστηριοτήτων και των κρίσιμων και ουσιαστικών θεμάτων της Εταιρείας, καθώς και σε επιμέρους θέματα στρατηγικής, λειτουργίας και διοίκησης, αναλυτικής παρουσίασης των επιχειρηματικών τομέων της Εταιρείας με αντίστοιχη ενημέρωση από τους Γενικούς Δ/ντές Στρατηγικής, Εξαγορών και Συγχωνεύσεων, τον Chief of Staff και τους Γενικούς Δ/ντές Ενέργειας και Φυσικού Αερίου. Επίσης πραγματοποιήθηκε επίσκεψη, ξενάγηση στο εργοστάσιο αλουμινίου της Εταιρείας στα «Άσπρα Σπίτια» από τον Γενικό Δ/ντή ΤΕΔ Μεταλλουργίας και συζήτηση με τους εκεί διευθυντές του εργοστασίου, που παρακολούθησαν όλα τα νέα μέλη. Επιπλέον τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενημερώθηκαν από τη Διευθύντρια της Νομικής Υπηρεσίας και τον Εταιρικό Γραμματέα για τις υποχρεώσεις τους σύμφωνα με τον κώδικα Δεοντολογίας, τον Εσωτερικό Κανονισμό της Εταιρείας, τη χρηματοοικονομική νομοθεσία, την πολιτική προστασίας προσωπικών δεδομένων, το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και γενικότερα τις πολιτικές και διαδικασίες που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.

Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν επιμέρους συναντήσεις νέων μελών με τους Γενικούς Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και ειδικές συναντήσεις των μελών των επιτροπών Ελέγχου και Αμοιβών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων με τους αρμόδιους διευθυντές, Εσωτερικού ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Οικονομικής Διεύθυνσης, Chief of Staff, Γενικό Δ/ντή Χρηματοοικονομικών, και τη Γενική Δ/ντρια Ανθρώπινου Δυναμικού, καθώς και με τους τακτικούς ελεγκτές της Εταιρείας.

2.7. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η πολιτική αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται στο κεφάλαιο 1.5. της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στη διεύθυνση <https://www.mytilineos.gr/el-gr/general-meetings/of-mytilineos-shareholders>.

3. ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ ΤΟΥ ΔΣ

Το έργο του Διοικητικού Συμβουλίου υποστηρίζεται από τις ακόλουθες Επιτροπές οι οποίες έχουν δυνατότητα πρόσβασης σε οικονομικούς, νομικούς και άλλους ειδικούς συμβούλους για την αρτιότερη υλοποίηση του έργου τους.

3.1. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τον ισχύοντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την από 03.11.2009 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου και τροποποιήθηκε στη συνέχεια δυνάμει των από 11.05.2017 και 24.06.2019 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατόπιν σχετικών εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου, αναφέρεται μέσω του Προέδρου της στο Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσοντας τακτικές ή έκτακτες αναφορές και βρίσκεται σε διαρκή συνεργασία με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη, τα οποία στην πλειονότητά τους πρέπει να είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, όπως ισχύει, και αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική. Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία των μελών

της είναι ανάλογη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν άλλως αποφασιστεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή, κατ' εξουσιοδότηση της τελευταίας, του Διοικητικού Συμβουλίου, και η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να εκλέγει γραμματέα για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων της. Απαγορεύονται στα μέλη και στον γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου οι εξωτερικές δραστηριότητες, οι οποίες θα μπορούσαν να παρεμποδίσουν την ανεξάρτητη λήψη αποφάσεων και να επιφέρουν σύγκρουση συμφερόντων. Σε κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου παρέχεται κατάλληλη ενημέρωση, εκπαίδευση και αμοιβή σε σχέση με τον χρόνο απασχόλησής του.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον 4 φορές ετησίως και βασικές αρμοδιότητές της αποτελούν η παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, όπου συμπεριλαμβάνεται η παροχή γενικών κατευθύνσεων προς τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στο πλαίσιο εργασίας και τις δραστηριότητες που θα ελεγχθούν, η εξέταση των δραστηριοτήτων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, με σκοπό να αξιολογήσει την αποτελεσματικότητά της, η ενημέρωσή της σε τακτική βάση για την πορεία των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και η επιβεβαίωση ότι σημαντικά προβλήματα και αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί, καθώς επίσης και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση, η οποία έχει λάβει τις απαραίτητες διορθωτικές ενέργειες. Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου δικαιούται όποτε το κρίνει απαραίτητο να αναζητά από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου ή τρίτους, πληροφορίες που θεωρεί απαραίτητες για την ορθή άσκηση του έργου της.

Η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο εξελέγη κατά την Τακτική Γενική συνέλευση της Εταιρείας την 07.06.2018 και σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας, πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας του Ν. 3016/2002. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι τετραετής, ανάλογη με την θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και λήγει την 07.06.2022. Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 07.06.2018 απόφασή της. Η Επιτροπή συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί.

Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου 2019

Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου	Ιδιότητα	Διάρκεια θητείας	Συνεδριάσεις Επιτροπής (01.01.2019-31.12.2019) Σύνολο 10	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Αλέξιος Πιλάβιος	Πρόεδρος	07.06.2018-07.06.2022	10/10	100%
Ιωάννης Πετρίδης	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	10/10	100%
Κωνσταντίνος Κοταλίνης	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	10/10	100%

Γραμματέας της Επιτροπής είναι η δικηγόρος Βασιλική Πράντζου.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου και ο κανονισμός λειτουργίας της έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.mytilineos.gr στη διεύθυνση: www.mytilineos.gr/el-gr/committees/and-external-auditors

Τα θέματα που συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου κατά την χρήση του 2019 παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
18.01.2019	1. Ενημέρωση από τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές και τη διεύθυνση οικονομικών υπηρεσιών για την πορεία των εργασιών τακτικού ελέγχου και των key audit matters 2. Σύνταξη έκθεσης της Επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας επί των πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2018 3. Έγκριση του προγράμματος εργασιών της Επιτροπής για το έτος 2019 4. Έγκριση του πλάνου ελέγχων της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2019 5. Παρουσίαση εκθέσεων ελέγχου της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου 6. Έγκριση υποβολής προσφορών εκ μέρους των Ορκωτών Ελεγκτών (Grant Thornton) για παροχή επιτρεπόμενων υπηρεσιών προς την Εταιρεία.
15.02.2019	1. Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ) για το έτος 2018
22.03.2019	1. Ενημέρωση από τον Risk Officer για την πορεία του risk mapping 2. Έναρξη διαδικασίας διαγωνισμού για πρόσληψη συμβούλου σε θέματα οργάνωσης συστήματος εσωτερικού ελέγχου 3. Ενημέρωση από τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές και τη διεύθυνση οικονομικών υπηρεσιών για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων έτους 2018 4. Εισήγηση προς το ΔΣ για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων έτους 2018 5. Παρουσίαση εκθέσεων ελέγχου της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου - Δειγματοληπτική απογραφή αποθεμάτων του ΤΕΔ ΕΡΕ στο εργοστάσιο του Βόλου - Πιστοποίηση Εργασιών Εργολαβιών του ΤΕΔ Μεταλλουργίας (Β' μέρος) - Διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Γενικής Διεύθυνσης Στρατηγικής και Εξαγορών και Συγχωνεύσεων - Διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Διεύθυνσης Επικοινωνίας και Στρατηγικής Marketing - Διαδικασία επιλογής εξωτερικών συνεργατών της Γενικής Διεύθυνσης Νομικών και Ρυθμιστικών Θεμάτων 6. Προγραμματισμός λοιπών εργασιών της Επιτροπής (παρακολούθηση προϋπολογισμού, διορισμός νόμιμου ελεγκτή κλπ)
18.04.2019	1. Σύνταξη έκθεσης της Επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας επί των πεπραγμένων της Επιτροπής για το α' τρίμηνο του 2019 2. Ενημέρωση από Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου για παρουσίαση της ΔΕΕ στην Executive Committee 3. Παρουσίαση εκθέσεων ελέγχου της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου - Επιβεβαιωτικός έλεγχος σε επιλεγμένους τομείς του προγράμματος οικονομικών «The Best» - METKA EGN Limited - Internal Audit Report on 'Bank and Parent Co Guarantees' 4. Προγραμματισμός πρότασης διορισμού ορκωτών ελεγκτών για την τρέχουσα χρήση 5. Αξιολόγηση Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου
09.05.2019	1. Εισήγηση προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για τον διορισμό τακτικών ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2019 μετά από πρόταση της Κεντρικής Υπηρεσίας Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας 2. Έγκριση υποβολής προσφορών εκ μέρους των Ορκωτών Ελεγκτών (Grant Thornton) για παροχή επιτρεπόμενων υπηρεσιών προς την Εταιρεία

28.05.2019	1. Ενημέρωση από τον κ. Φώτη Σπυράκο, Chief of Staff και τον κ. Γιάννη Σπανουδάκη, Risk Officer για την ολοκλήρωση του risk mapping 2. Συνάντηση με τον κ. Γιάννη Καλαφατά, Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών (ενημέρωση σχετικά με joint audit) 3. Ετήσια αξιολόγηση Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου 4. Παρουσίαση εκθέσεων ελέγχου της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου - Πωλήσεις Indirect – Δίκτυο Εξωτερικών Συνεργατών B2C και alternative του ΤΕΔ Ενέργειας. - Πωλήσεις Indirect – Δίκτυο Εξωτερικών Συνεργατών B2B» του ΤΕΔ Ενέργειας - Έλεγχος στη METKA EGN CYPRUS 5. Τροποποίηση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής
11.07.2019	1. Παρουσίαση management letter από εκπροσώπους της Grant Thornton 2. Προγραμματισμός εργασιών τακτικού ελεγκτή και συνεργασίας με την Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο της επισκόπησης των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας 3. Έγκριση υποβολής προσφορών και παροχής επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών 4. Παρουσίαση εκθέσεων ελέγχου της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου - Συμφωνία τραπεζικών λογαριασμών - Διαχείριση καταστημάτων Protergia Retail - Ασφάλεια-Υγιεινή-Περιβάλλον στο εργοστάσιο Αγ. Νικολάου (ΤΕΔ Μεταλλουργίας) - METKA EGN – Third Party Services in Cyprus 5. Συμπληρωματικά σχόλια σε σχέση με την ετήσια αξιολόγηση του Διευθυντή ΔΕΕ
06.09.2019	1. Ενημέρωση/Παρουσίαση από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές στο πλαίσιο της επισκόπησης των εξαμηνιαίων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (30.06.2019) 2. Σύνταξη έκθεσης της Επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας επί της επισκόπησης των εξαμηνιαίων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (30.06.2019) 3. Σύνταξη έκθεσης της Επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για τα πεπραγμένα της Επιτροπής κατά το β' τρίμηνο 2019 4. Παρουσίαση ευρημάτων α' φάσης ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων εκ μέρους της PwC και της ΔΕΕ. - Ενημέρωση από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου για τα ευρήματα ελέγχων: - στη διαχείριση αποθεμάτων της θυγατρικής ΔΕΛΦΟΙ-ΔΙΣΤΟΜΟΝ, - στο σύστημα των Εσωτερικών Διαδικασιών στις Κεντρικές Υπηρεσίες και Λειτουργίες της Εταιρείας - MKAT-Project execution in Kazakhstan 5. Αναθέωση/επικαιροποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχων της διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου και του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου
01.11.2019	1. Ενημέρωση από τον κ. Σπυράκο, γενικό διευθυντή γραφείου διευθύνοντος συμβούλου σχετικά με το έργο «Αξιολόγηση της επάρκειας των διαδικασιών κεντρικών και υποστηρικτικών υπηρεσιών στο πλαίσιο COSO 2013» 2. Ενημέρωση από τον κ. Παπαγεωργίου, διευθυντή εσωτερικού ελέγχου σχετικά με παρουσίασή του στο executive committee για τις αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας 3. Προετοιμασία παρουσίασης της επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο των ευρημάτων α' φάσης ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων εκ μέρους της PwC και της ΔΕΕ. 4. Προετοιμασία έκθεσης πεπραγμένων γατριμήνου της επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο 5. Ενημέρωση από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου για τα ευρήματα ελέγχων: - με αντικείμενο τη Διαχείριση Εκρηκτικών στη Δελφοί-Δίστομον (ΤΕΔ Μεταλλουργίας) - επί των Αγορών της Διεύθυνσης Προμηθειών Έργων του ΤΕΔ ΕΡC
29.11.2019	1. Επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου – προτεινόμενο σχέδιο από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου με βάση τις θεμελιώδεις αρχές για την επαγγελματική εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτές πηγάζουν μέσα από τα Διεθνή Πρότυπα και τον Κώδικα Ηθικής του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (IIA). 2. Ενημέρωση από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου για τον προτεινόμενο προϋπολογισμό της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2020 3. Ενημέρωση από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με την παρακολούθηση υλοποίησης (follow-up) των συμφωνηθέντων σχεδίων δράσης με προθεσμία έως 30.06.2019. 4. Αίτηση τακτικού ορκωτού ελεγκτή για την παροχή επιτρεπόμενων υπηρεσιών πέραν του τακτικού ελέγχου και συγκεκριμένα τη διενέργεια προσυμφωνημένων ελεγκτικών διαδικασιών στο πλαίσιο της κατάρτισης των πρώτων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση το ΔΠΧΑ 1 για τη χρήση 2019 των θυγατρικών εταιρειών ΕΠΑΛΜΕ ΑΕ και ΖΕΟΛΟΓIC ΑΕ

3.2. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΔΕΙΞΗΣ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Σκοπός

Τα καθήκοντα της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι:

- Η υποβολή προτάσεων στο διοικητικό συμβούλιο σχετικά με την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών.
- Η εξέταση και υποβολή προτάσεων στο διοικητικό συμβούλιο και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται, αναφορικά με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών.
- Η τακτική επανεξέταση του μισθού των εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου και άλλων όρων των συμβάσεών τους με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων.
- Η υποβολή προτάσεων στο διοικητικό συμβούλιο για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεδεμένη με αμοιβές.
- Η εξέταση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών των μελών του διοικητικού συμβουλίου.
- Ο καθορισμός κριτηρίων επιλογής και διαδικασιών διορισμού των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

• Η ανά χρονικά διαστήματα αξιολόγηση του μεγέθους και της σύνθεσης του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και η υποβολή σε αυτό προτάσεων προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του.

• Η διεκπεραίωση της διαδικασίας προσδιορισμού και επιλογής υποψηφίων μελών διοικητικού συμβουλίου, και

• Η υποβολή προτάσεων στο διοικητικό συμβούλιο για την ανάδειξη των υποψηφίων μελών του.

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων συνέρχεται τακτικά, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Καταρτίζει τον κανονισμό λειτουργίας της, στον οποίο εξηγούνται ο ρόλος και οι αρμοδιότητές της και τον οποίο δημοσιοποιεί στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Σύσταση και σύνθεση

Η Επιτροπή Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, συστάθηκε με την από 07.06.2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αποτελείται από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Γραμματέας της Επιτροπής είναι η Εταιρικός Γραμματέας Λήδα Κοντογιάννη με αναπληρωτή τον Αναπληρωτή Εταιρικό Γραμματέα Παναγιώτη Ψαρρέα.

Σύνθεση Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων 2019

Σύνθεση Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων	Ιδιότητα	Διάρκεια θητείας	Συνεδριάσεις Επιτροπής 2019	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Γεώργιος Χρυσικός	Πρόεδρος	07.06.18-31.12.2019	7/7	100%
Εμμανουήλ Κακαράς	Μέλος	07.06.18-06.06.2022	6/7	97%
Κωνσταντίνος Μαυράκης	Μέλος	07.06.18-06.06.2022	7/7	100%

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.mytilineos.gr στη διεύθυνση: <https://www.mytilineos.gr/el-gr/committees/and-external-auditors#tab-remunerations-committee>. Ο κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής είναι υπό εκπόνηση.

Συνεδριάσεις Επιτροπής Αμοιβών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων 2019

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
22/01/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση πρακτικού της 6ης Νοεμβρίου 2018, 2. Πολιτική Αποδοχών μελών ΔΣ - Συζήτηση του σχεδίου, 3. Συζήτηση επί του σχεδίου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής, 4. Προετοιμασία για την ενημέρωση του ΔΣ, από τον Πρόεδρο της Επιτροπής, περί των εργασιών της Επιτροπής για την περίοδο Νοεμβρίου 2018 – Ιανουαρίου 2019.
27/03/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση Πρακτικού της 22ας Ιανουαρίου 2019, 2. Συζήτηση επί του σχεδίου της Πολιτικής Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, 3. Προετοιμασία για την ενημέρωση του ΔΣ, από τον Πρόεδρο της Επιτροπής, περί των εργασιών της Επιτροπής για την περίοδο Ιανουαρίου – Μαρτίου 2019.
15/04/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση Πρακτικού της 27ης Μαρτίου 2019, 2. Συζήτηση επί του σχεδίου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής
09/05/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση Πρακτικού της 15ης Απριλίου 2019, 2. Εισήγηση στο Διοικητικό Συμβούλιο με θέμα «Πολιτική Αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας»
06/06/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση Πρακτικού της 9ης Μαΐου 2019, 2. Συζήτηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής
11/09/2019	Συνεδρίαση με θέματα: 1. Επικύρωση Πρακτικού της 6ης Ιουνίου 2019, 2. Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής, 3. Έκθεση Αποδοχών 2019 Επιλογή Συμβούλου, 4. Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου, 5. Πρόγραμμα Διαδοχής μελών Διοικητικού Συμβουλίου
23/12/2019	Εκλογή Προέδρου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος Προέδρου

3.3. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

Σκοπός

Η Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης έχει συμβουλευτικό ρόλο προς τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας για την επιτήρηση και την ορθή διαδικασία εφαρμογής της Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης στην Εταιρεία που αφορά πολιτικές, στόχους, δράσεις και αποτελέσματα σε περιβαλλοντικά, κοινωνικά και ηθικά ζητήματα που σχετίζονται τόσο με το εσωτερικό όσο και με το εξωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας.

Σύσταση και σύνθεση

Η Επιτροπή Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης συστάθηκε με την από 17.11.2010 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η σύνθεσή της, όπως επανακαθορίστηκε με την από την 07.06.2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι επταμελής και αποτελείται από:

- Τρία μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εκ των οποίων ένα εκτελεστικό, και δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά
- Την Ειδική Σύμβουλο του Διευθύνοντος Συμβούλου για θέματα Ε.Κ.Ε.,
- Τη Γενική Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού,
- Τον Προϊστάμενο Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης και
- Την Προϊσταμένη του Τμήματος Εταιρικής Επικοινωνίας.

Ο Πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη της Επιτροπής σε συνεδρίασή της και μπορεί να αντικατασταθεί με ομόφωνη απόφαση των μελών της.

Σύνθεση της Επιτροπής Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης 2019

Σύνθεση Επιτροπής Ε.Κ.Ε	Ιδιότητα	Διάρκεια θητείας	Συνεδριάσεις Επιτροπής 2019	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Σοφία Δασκαλάκη-Μυτιληναίου	Πρόεδρος	01.01.2018-07.06.2022	6/6	100%
Δημήτρης Παπαδόπουλος	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	6/6	100%
Παναγιώτα Αντωνάκου	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	6/6	100%
Κωνσταντίνα Μαυράκη	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	5/6	83,33%
Δήμητρα Μπρακατσέλου	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	6/6	100%
Γεώργιος Γαλάνης	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	6/6	100%
Τριανταφυλλιά Λαναρά	Μέλος	07.06.2018-07.06.2022	6/6	100%

Γραμματέας της Επιτροπής ΕΚΕ είναι η κυρία Πολυτίμη Μπούνταλη

Τα κύρια θέματα των συνεδριάσεων αυτών παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
25/01/2019	1. Παρουσίαση και Επικύρωση από την επιτροπή Ε.Κ.Ε. των Ουσιαστικών Θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης 2018, 2. Απολογισμός Action Plan Ε.Κ.Ε. 2018, 3. Παρουσίαση και συζήτηση για το Action Plan 2019.
05/03/2019	1. Έγκριση Δωρεάς ενός (1) ειδικού οχήματος στην Ελληνική Αστυνομία.
13/06/2019	1. Έγκριση Δωρεάς ενός (1) ειδικού οχήματος στην Ελληνική Αστυνομία.
27/08/2019	1. Έγκριση Δωρεάς ενός (1) ειδικού οχήματος στην Ελληνική Αστυνομία.
12/09/2019	1. Έγκριση Δωρεάς ενός (1) ειδικού οχήματος στην Ελληνική Αστυνομία.
05/11/2019	1. CSR Action Plan 2019-Απολογισμός, 2. Παρουσίαση και επικύρωση αποτελεσμάτων διαδικασίας Ουσιαστικότητας 2019, 3. MYTILINEOS Sustainability Reporting Strategy και νέες τάσεις.

4. ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΑΣΚΗΣΗΣ ΤΟΥΣ

4.1. ΤΡΟΠΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΕΞΟΥΣΙΕΣ ΑΥΤΗΣ

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

(α) Αναβίωση ή λύση της Εταιρείας, καθώς και τροποποιήσεις του καταστατικού, ως τέτοιων νοούμενων και των αυξήσεων και μειώσεων του κεφαλαίου,

(β) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών,

(γ) Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών,

(δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

(ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών,

(στ) Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018,

(ζ) Έγκριση της πολιτικής αποδοχών και της έκθεσης αποδοχών,

(η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας,

(θ) Διορισμό εκκαθαριστών, και

(ι) Κάθε άλλο θέμα που προβλέπεται από τη νομοθεσία.

Στις ανωτέρω αρμοδιότητες δεν υπάγονται:

(α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο στο Διοικητικό Συμβούλιο, αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων,

(β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το Διοικητικό Συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος,

(γ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 21, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο,

(δ) Η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του ν. 4601/2019 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της, αντίστοιχα,

(ε) Η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018,

(στ) Η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους μετόχους, που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, από τον τακτικό Ελεγκτή της Εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, από τους μετόχους μειοψηφίας ή, εφόσον συντρέχουν οι οικείες-κατά περίπτωση-προϋποθέσεις, από άλλο πρόσωπο ή όργανο ρητά προβλεπόμενο από το νόμο. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσεως. Η Γενική Συνέλευση μπορεί, επίσης, να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα της ρυθμιζόμενης αγοράς, όπου είναι εισηγμένες οι μετοχές της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο.

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ' αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για την συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσής της προσκλήσεως της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδριάσεώς της δεν υπολογίζονται. Η πρόσκληση της Γενικής Συνελεύσεως περιλαμβάνει τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες: το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδριάσεως, τα θέματα της ημερησίας διατάξεως με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο, με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και από απόσταση, τα δικαιώματα των μετόχων, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν, λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η Εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους για να δέχεται η Εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, καθορισμό της ημερομηνίας καταγραφής, με επισήμανση ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση, γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες για τα δικαιώματα των μετόχων πριν από τη γενική

συνέλευση. Πρόσκληση 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 στη λήψη αποφάσεων.

Επιτρέπεται η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Επίσης, επιτρέπεται η συμμετοχή στην ψηφοφορία από απόσταση, με ηλεκτρονικά μέσα ή δι' αλληλογραφίας, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργοποιούνται οι κατά τα ανωτέρω δυνατότητες, διαζευκτικά ή σωρευτικά, αναφορικά με μία ή περισσότερες Γενικές Συνελεύσεις ή για καθορισμένο χρονικό διάστημα, καθορίζονται οι σχετικές τεχνικές και διαδικαστικές λεπτομέρειες, και υιοθετούνται διαδικασίες για τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σ' αυτή ποσοστό τουλάχιστον είκοσι τοις εκατό (20%) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Εάν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συγκαλείται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδριάσεως που ματαιώθηκε, με πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, που εκπροσωπείται σ' αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη οριστεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδριάσεως, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη συνέλευση αυτή. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως εάν εκπροσωπούνται σε αυτή το ήμισυ (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν: τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, τη μεταβολή του αντικείμενου της επιχείρησής αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περί-

πτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία

Της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του τον οποίο δύνανται να έχει ορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο με ειδική απόφασή του για τον σκοπό αυτό. Χρήν γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων, που έχουν δικαίωμα ψήφου η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη. Οι αποφάσεις για τα θέματα αυτά λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Γενική Συνέλευση.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Η ημερήσια 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. Για τα θέματα που συζητούνται και για τα οποία λαμβάνονται αποφάσεις στη Συνέλευση τηρούνται πρακτικά, που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται ο κατάλογος των μετόχων, που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται στη Γενική Συνέλευση.

4.2. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΑΣΚΗΣΗΣ ΤΟΥΣ

Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στο αρχείο των Άυλων Τίτλων της Εταιρείας, το οποίο τηρείται ηλεκτρονικά στην εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία» (ΕΛΚΑΤ) κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας που προηγείται της αρχικής συνεδρίασης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης δεδομένου ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής κατ' άρθρο 124 παρ. 6 του νόμου 4548/2018.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία απευθείας με ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία της ΕΛΚΑΤ. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην τακτική γενική συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 του νόμου 4548/2018, οι μέτοχοι μετέχουν στην τακτική γενική συνέλευση μόνο μετά από άδεια της.

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

1. Οι μέτοχοι που δικαιούνται να συμμετάσχουν στη γενική συνέλευση μπορούν να ψηφίσουν είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στην τακτική γενική συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι (3) φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμπο-

δίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με την τακτική γενική συνέλευση. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίσταται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

2. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως και υποβάλλονται στα γραφεία της Εταιρείας σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της τακτικής γενικής συνέλευσης. 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 πλν των συμφερόντων του 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 άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν, β) είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή εν γένει της 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 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 των περιπτώσεων α' έως γ'.

4.3. ΛΟΙΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

Οι μέτοχοι έχουν τα ακόλουθα δικαιώματα που προβλέπονται στις παραγράφους 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του νόμου 4548/2018:

ι) Παράγραφος 2 άρθρου 141 νόμου 4548/2018: Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δέκα πέντε (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 122 του νόμου 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη γενική συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη,

δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του νόμου 4548/2018. 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 νόμου 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου (και παραγράφου 2 του άρθρου 141 του νόμου 4548/2018), με δαπάνη της εταιρείας.

ii) Παράγραφος 3 άρθρου 141 νόμου 4548/2018: Μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη της γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του νόμου 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης.

iii) Παράγραφος 6 άρθρου 141 νόμου 4548/2018: Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του νόμου 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

iv) Παράγραφος 7 άρθρου 141 νόμου 4548/2018: Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 6 του άρθρου 141 νόμου 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του νόμου 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

v) Παράγραφος 8 άρθρου 141 νόμου 4548/2018: Στις περιπτώσεις των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 141 του νόμου 4548/2018, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφαση ν. 4548/2018, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η πιστοποίηση της μετοχικής ιδιότητας θα γίνεται με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση μεταξύ της εταιρείας «Ελληνικό Κεντρικό Αποθε-

τήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία» (ΕΛΚΑΤ) και της Εταιρείας.

5. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΚΥΡΙΩΝ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

5.1. ΠΛΑΙΣΙΟ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ.

Η διασφάλιση της αξιοπιστίας των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου επιτυγχάνεται μέσω της εφαρμογής Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων. Η Εταιρεία έχει θεσπίσει ξεχωριστές διαδικασίες για μηνιαίες αναφορές Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, Ενδιάμεσες και Ετήσιες.

Συγκεκριμένα, κάθε μήνα η Διεύθυνση Χρηματοοικονομικών Αναφορών και Ελέγχου της Εταιρείας λαμβάνει από τις Διευθύνσεις Οικονομικής Διαχείρισης των Τομέων Επιχειρηματικής Δραστηριότητας χρηματοοικονομικά στοιχεία και πληροφορίες ώστε να προχωρήσει σε έλεγχο αυτών και παραγωγή αναφορών προς τη Διοίκηση της Εταιρείας. Οι πληροφορίες αυτές παράγονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η Διοίκηση της Εταιρείας κάθε μήνα ενημερώνεται για την εξέλιξη των ενοποιημένων βασικών χρηματοοικονομικών μεγεθών μέσω διοικητικών αναφορών. Η μηνιαία παρακολούθηση, ο έλεγχος των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και οι αναλύσεις επί αυτών αποτελούν βασικό εργαλείο ελέγχου ποιότητας και συνέπειας των οικονομικών αποτελεσμάτων.

Σχετικά με τις Ενδιάμεσες και Ετήσιες ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, η Εταιρεία χρησιμοποιεί ένα εξελιγμένο λογισμικό για την ενοποίηση των οικονομικών αποτελεσμάτων και καταστάσεων καθώς και για την παραγωγή αναφορών προς τη Διοίκηση, το επενδυτικό κοινό και λοιπούς ενδιαφερόμενους. Το συγκεκριμένο λογισμικό ενημερώνεται αυτόματα από το πρόγραμμα λογιστικής παρακολούθησης της Εταιρείας και διαθέτει ελεγκτικούς μηχανισμούς για την ορθή μεταφορά και απεικόνιση των δεδομένων. Η Διεύθυνση Χρηματοοικονομικών Αναφορών και Ελέγχου διασφαλίζει την λειτουργία του λογισμικού και ελέγχει την ακεραιότητα και ορθότητα των ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και λοιπών αναφορών παρέχοντας τις απαραίτητες πληροφορίες στον Οικονομικό Διευθυντή, στους Ορκωτούς Ελεγκτές καθώς και στη Διοίκηση της Εταιρείας.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές εξετάζουν τις Ενδιάμεσες και Ετήσιες ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και ενημερώνουν την Επιτροπή Ελέγχου

για την πορεία και τα αποτελέσματα των ελέγχων τους ανά περίοδο. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας και πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων. Λαμβάνει την απαιτούμενη πληροφόρηση από τον Οικονομικό Διευθυντή για τις επιδόσεις και τις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο. Κατά τη διάρκεια αυτών των συνεδριάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται, επίσης, για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων και εξετάζει την αποτελεσματικότητα του συστήματος διαχείρισης κινδύνων. Οι Οικονομικές Καταστάσεις (Εταιρικές και Ενοποιημένες) εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

5.2. ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η Εταιρεία έχει ορίσει τον κίνδυνο ως ένα σύνολο αβέβαιων και απρογραμμάτιστων καταστάσεων που μπορεί να επηρεάσουν συνολικά τις δραστηριότητές του, την επιχειρηματική του δράση, την οικονομική του απόδοση καθώς και την εκτέλεση της στρατηγικής του και την επίτευξη των στόχων του.

Μια συγκεκριμένη προσέγγιση της διαχείρισης κινδύνων έχει καθιερωθεί σε όλους τους τομείς δραστηριότητας, όπου ορισμένοι κίνδυνοι έχουν αναγνωριστεί ως ακολούθως:

- Αναγνώριση και εκτίμηση παραγόντων κινδύνου
- Σχεδιασμός της πολιτικής διαχείρισης κινδύνων
- Εκτέλεση και αξιολόγηση της πολιτικής κινδύνων

Η Εταιρεία έχει καθορίσει συγκεκριμένες και ολοκληρωμένες Διαδικασίες Διαχείρισης Κινδύνων. Όλα τα διευθυντικά στελέχη εμπλέκονται στη διαδικασία αναγνώρισης και πρωταρχικής εκτίμησης των κινδύνων ώστε να διευκολύνουν το έργο των Συμβουλίων Διοίκησης κάθε επιχειρηματικού τομέα καθώς και του Διοικητικού Συμβουλίου κάθε νομικού προσώπου στο σχεδιασμό και την έγκριση συγκεκριμένων δράσεων στα πλαίσια των εγκεκριμένων Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων.

Αναφορικά με τα Μη Χρηματοοικονομικά στοιχεία η Εταιρεία από το 2010, έχει θεσμοθετήσει μια συγκεκριμένη διαδικασία προσέγγισης με τους Κοινωνικούς της Εταιρείας για την αξιολόγηση της σημαντικότητας των θεμάτων βιωσιμότητας που σχετίζονται με τη λειτουργία της και που σε συνδυασμό με την αντίστοιχη ιεράρχηση των θεμάτων αυτών, εκ μέρους των Τομέων Επιχειρηματικής της Δραστηριότητας, αποτελεί το πιο βασικό στοιχείο της πολιτικής λογοδοσίας που εφαρμόζει.

Η διαδικασία καθορισμού των ουσιαστικών θεμάτων βιωσιμότητας αποτελεί μια διαρκή άσκηση η οποία αναπτύσσεται και βελτιώνεται διαρκώς. Στόχος της διαδικασίας αυτής είναι η ανάδειξη των θεμάτων που αντανακλούν τις σημαντικές περιβαλλοντικές και κοινωνικές επιδράσεις της Εταιρείας και επηρεάζουν ουσιαστικά τις αποφάσεις των Κοινωνικών της Εταιρείας.

Μέσα από την αναγνώριση και την κατανόηση των ουσιαστικών θεμάτων βιωσιμότητας, η εταιρεία διαμορφώνει και αναπτύσσει την ενιαία επιχειρηματική της στρατηγική, τους σκοπούς, τους στόχους, τις κοινωνικές και περιβαλλοντικές της πρωτοβουλίες.

Η Εταιρεία τέλος, διεξάγει περιοδικούς εσωτερικούς ελέγχους για να διασφαλίσει την κατάλληλη και αποτελεσματική εφαρμογή των διαδικασιών αναγνώρισης και εκτίμησης κινδύνων και των πολιτικών διαχείρισης των κινδύνων αυτών.

5.3. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επιπλέον των όσων αναφέρονται σε άλλα σημεία της παρούσης και όσων περιγράφονται ανωτέρω στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου, η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα η οποία αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Στις αρμοδιότητές της περιλαμβάνονται η αξιολόγηση και βελτίωση των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου καθώς και η εξακρίβωση της συμμόρφωσης με τις θεσμοθετημένες πολιτικές και διαδικασίες όπως αυτές οριοθετούνται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, την ισχύουσα νομοθεσία και τις κανονιστικές διατάξεις.

Επίσης σε διαρκή βάση αναλύονται και εξετάζονται:

- η αποτελεσματικότητα των λογιστικών και οικονομικών συστημάτων της Εταιρείας, των ελεγκτικών μηχανισμών, των συστημάτων ποιότητας, ασφάλειας-υγιεινής και περιβάλλοντος καθώς και η διαχείριση των επιχειρηματικών κινδύνων,

- η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων και άλλων σημαντικών στοιχείων και πληροφοριών, που προορίζονται για γνωστοποίηση,

- η αξιοπιστία των προσόντων και της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών.

- περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας,

- οι σχέσεις και οι συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες, καθώς και οι σχέσεις της Εταιρείας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή μέτοχοί της, με ποσοστό τουλάχιστον 10%.

- η νομιμότητα των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της Διοικήσεως αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σε διαρκή και συνεχή βάση επανεξετάζει την εταιρική στρατηγική και τους κύριους επιχειρηματικούς κινδύνους, ιδιαιτέρως σε ένα διαρκώς μεταβαλλόμενο οικονομικό και επιχειρηματικό περιβάλλον. Επίσης, σε τακτά χρονικά διαστήματα λαμβάνει τις εκθέσεις πεπραγμένων για τους διενεργηθέντες ελέγχους από την Ελεγκτική Επιτροπή βάσει του ετήσιου προγράμματος των σκοπούμενων ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Τα ανωτέρω, επιτρέπουν στο Διοικητικό Συμβούλιο να διαμορφώνει ολοκληρωμένη άποψη για την αποτελεσματικότητα των συστημάτων, διαδικασιών και κανονισμών της εταιρείας.

Οι νόμιμοι ελεγκτές δεν προσφέρουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες στην Εταιρεία και τον Όμιλο, οι οποίες απαγορεύονται, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και το ν. 4449/2017.

6. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΟΛΥΜΟΡΦΙΑΣ (Diversity Policy)

Πολιτική πολυμορφίας που εφαρμόζεται από την Εταιρεία ως προς τη σύνθεση τόσο του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και των ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών της.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σημαντικότητα της προώθησης της Αρχής της Πολυμορφίας στη σύνθεση τόσο των οργάνων διακυβέρνησής της όσο του στελεχιακού και διοικητικού της προσωπικού.

Η διαχείριση και η κεφαλαιοποίηση της Αρχής της Πολυμορφίας, αποτελεί σημαντική επιχειρηματική οργανωτική πρόκληση για την Εταιρεία την οποία καλείται να αντιμετωπίσει τα επόμενα χρόνια, ως σύγχρονη εταιρεία, μετά την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού της και στο πλαίσιο της υπεύθυνης λειτουργίας της. Στην κατεύθυνση αυτή, το 2017 η Εταιρεία εκπληρώνοντας τη δέσμευσή της, έθεσε τις βάσεις, δημιουργώντας μια συγκεκριμένη πολιτική Πολυμορφίας με όραμα και στόχους.

Εισαγωγή- Σκοπός

Η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (Εταιρεία), πιστή στη δέσμευσή της στην εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν. 4403/2016, στοχεύει στην εφαρμογή της αρχής της Πολυμορφίας, (με βασικές παραμέτρους, εκτός των άλλων, το φύλο, την ηλικία, την εμπειρία, τις δεξιότητες και τις γνώσεις) στη σύνθεση του Διοικητικού της Συμβουλίου (ΔΣ), του δυναμικού των ανωτάτων στελεχών της καθώς και στο σύνολο των υπαλλήλων άμεσης απασχόλησης στις δραστηριότητες της, όπου αυτό είναι εφικτό. Στην κατεύθυνση αυτή, η Εταιρεία υιοθετεί την παρούσα Πολιτική Πολυμορφίας (στο εξής «Πολιτική»).

Όραμα

Η Εταιρεία αναγνωρίζει ότι σε μια εποχή όπου η ευελιξία και η δημιουργικότητα είναι τα κλειδιά για την ανταγωνιστικότητα, η προώθηση της πολυμορφίας στα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα είναι σημαντική για την περαιτέρω επιχειρηματική της ανάπτυξη.

Παράλληλα, η Εταιρεία, αναγνωρίζει ότι η πολυμορφία στον ευρύτερο χώρο εργασίας, μπορεί να πολλαπλασιάσει τις δυνατότητες πρόσβασης σε μια μεγαλύτερη ποικιλία λύσεων σε θέματα που αφορούν στην επιχειρηματική της δραστηριότητα, αυξάνοντας το ανταγωνιστικό της πλεονέκτημα.

Βασικές Αρχές

Η διαδικασία αναζήτησης και επιλογής υποψηφίων μελών του ΔΣ ή υποψηφίων άλλων ανώτατων διευθυντικών θέσεων θα πρέπει να πραγματοποιείται με αξιολογικά και αντικειμενικά κριτήρια, λαμβάνοντας υπόψη τα οφέλη που αποφέρει η Εφαρμογή της αρχής της πολυμορφίας, περιλαμβανομένης της εκπροσώπησης σε αυτή και των δύο φύλων.

Προϋπόθεση για το διορισμό μέλους στο ΔΣ ή άλλου ανώτατου στελέχους αποτελεί πρωτίστως η ύπαρξη των απαραίτητων προσόντων και άλλων παραμέτρων όπως αυτές ορίζονται από την Εταιρεία. Ωστόσο, θα πρέπει να εξασφαλίζεται από τη διαδικασία ότι γυναίκες κι άνδρες θα έχουν ίσες ευκαιρίες να επιλεγούν ως υποψήφιοι.

Σε περίπτωση που η Εταιρεία, μέσω των αρμοδίων οργάνων της (π.χ. Επιτροπή αξιολόγησης υποψηφίων μελών ΔΣ ή Γενική Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού), χρησιμοποιεί υπηρεσίες τρίτων, εξωτερικών συμβούλων, για την αναζήτηση υποψηφίων μελών του ΔΣ ή υποψηφίων για θέσεις ανωτάτων στελεχών, θα πρέπει να διευκρινίζεται ρητά, ότι θα προτείνονται τόσο γυναίκες όσο και άνδρες.

Στο πλαίσιο της ετήσιας αξιολόγησης του ΔΣ και των Επιτροπών του, τα μέλη του Δ.Σ. και των Επιτροπών θα πρέπει να λαμβάνουν υπόψη τους την ισορροπία όλων των αναφερόμενων, στην παρούσα Πολιτική, παραμέτρων πολυμορφίας του ΔΣ.

Η Εταιρεία, παρά το γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος της δραστηριότητας της καλύπτεται από το πεδίο της βαριάς βιομηχανίας, στοχεύει στην ευρύτερη συμμετοχή των γυναικών και των νέων στην εργασία, όπου είναι εφικτό, σύμφωνα πάντα με τις απαιτήσεις και τις δυνατότητες του κάθε τομέα επιχειρηματικής της δραστηριοποίησης.

Η διαχείριση αλλά και η κεφαλαιοποίηση της πολυμορφίας στον εργασιακό χώρο αποτελεί σημαντική επιχειρηματική οργανωτική πρόκληση για την Εταιρεία. Η επένδυση στην ανάπτυξη των διευθυντικών δεξιοτήτων, προκειμένου ανώτατα Διευθυντικά στελέχη για να διαχειριστούν σωστά ένα εν δυνάμει πολυπολιτισμικό εργασιακό περιβάλλον, θεωρείται απαραίτητη.

Μετρήσιμοι Στόχοι

Κατά την ημερομηνία υιοθέτησης της παρούσας Πολιτικής, η Εταιρεία θέτει ως στόχο ότι έως το τέλος του 2020 το γυναικείο φύλο θα εκπροσωπεί:

- Έως το 27% της σύνθεσης του ΔΣ.
- Έως το 50% του συνολικού αριθμού των ανεξάρτητων μελών του ΔΣ.
- το 20% των ανωτάτων στελεχών (διευθυντών και γενικών διευθυντών).
- το 15% των εργαζομένων άμεσης απασχόλησης.

Πεδίο Εφαρμογής

Η Πολιτική εφαρμόζεται κατά τη διαδικασία επιλογής μελών του ΔΣ της Εταιρείας και λαμβάνεται υπόψη στις διαδικασίες αναζήτησης και επιλογής τόσο των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών όσο και των μελών όλων των λοιπών επιπέδων της ιεραρχίας της Εταιρείας.

Διαδικασία αναθεώρησης

Η Επιτροπή ανάδειξης υποψηφίων μελών ΔΣ είναι επιφορτισμένη με την επισκόπηση της παρούσας Πολιτικής. Η Επιτροπή μπορεί να μελετήσει τυχόν αναθεωρήσεις που ενδέχεται να απαιτηθούν και να τις προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση.

Δημοσιοποίηση πολιτικής

Η Πολιτική είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.mytilineos.gr) για την ενημέρωση των Κοινωνικών της Εταίρων και του ευρύτερου κοινού.

Η Εταιρεία αναφέρει στον ετήσιο Απολογισμό της, στην ενότητα «Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης» την επίδοσή της έναντι των στόχων που έχει θέσει καθώς και το ποσοστό των μελών - ανά φύλο και ηλικία - του ΔΣ και του δυναμικού των ανωτάτων διευθυντικών της στελεχών.

Ποσοστά εκπροσώπησης ανά φύλο και ηλικία
της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.

	2018	2019
Διοικητικό Συμβούλιο		
Άνδρες	81,8%	81,8%
Γυναίκες	18,2%	18,2%
<30 ετών	0,0%	0,0%
30 -50 ετών	27,3%	27,3%
50-70 ετών	54,5%	54,5%
>70 ετών	18,2%	18,2%
Εκτελεστική Διοίκηση		
Άνδρες	83,3%	83,3%
Γυναίκες	16,7%	16,7%
<30 ετών	0,0%	0,0%
30 -50 ετών	33,3%	33,3%
>50 ετών	66,7%	66,7%
Στελεχιακό προσωπικό		
Άνδρες	81,2%	82,2%
Γυναίκες	18,8%	17,8%
<30 ετών	2,4%	0,0%
30 -50 ετών	65,5%	70,6%
>50 ετών	27,3%	29,4%
Διοικητικό προσωπικό		
Άνδρες	64,6%	65,8%
Γυναίκες	35,4%	34,2%
<30 ετών	10,4%	15,9%
30 -50 ετών	68,2%	65,4%
>50 ετών	21,3%	18,7%

7. ΚΑΝΟΝΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕΤΑΞΥ ΤΩΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Κάθε συνδεδεμένη εταιρία ακολουθεί τους κανόνες που αφορούν τη διαφάνεια, την ανεξάρτητη οικονομική διαχείριση, την ακρίβεια και την ορθότητα των συναλλαγών της, ως ο νόμος ορίζει. Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά το χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής και ιδίως ανάλογο με το τίμημα ή αντάλλαγμα που συμφωνεί η Εταιρεία, όταν συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρίτο. Η Εταιρεία τηρεί πλήρως όσα επιβάλλει σχετικώς η νομοθεσία. Στο πλαίσιο εφαρμογής των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και συγκεκριμένα σύμφωνα με το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών», η Εταιρεία υποχρεούται να γνωστοποιεί κυρίως μέσω περιοδικών οικονομικών καταστάσεων τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών. Ως συνδεδεμένα μέρη, αναφορικά με την Εταιρεία, θεωρούνται τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27. Η επικαιροποίηση μεταβολών και συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη διενεργείται συστηματικά και σε κάθε περίπτωση οριστικοποιείται σε τριμηνιαία βάση. Στο πλαίσιο της διαδικασίας τηρούνται και επικαιροποιούνται σχετικά έντυπα επικοινωνίας της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών με τα συνδεδεμένα μέρη με στόχο τον εντοπισμό και προσδιορισμό συναλλαγών και υπολοίπων. Με ευθύνη της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών,

οι πληροφορίες για τις κατά τα ανωτέρω συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών συμπεριλαμβάνονται στην έκθεση που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, προκειμένου να λάβουν γνώση οι μέτοχοι. Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018, συμβάσεις της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, είναι επιτρεπτές μόνο κατόπιν έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο ή, κατά περίπτωση, από τη Γενική Συνέλευση.

8. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 10 ΠΑΡ. 1 ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2004/25/ΕΚ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ.1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ το Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου εμπεριέχονται σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 7-8 του ν. 3556/2007 στην Επεξηγηματική Έκθεση, η οποία παρατίθεται ανωτέρω.

5

Έκθεση Ελέγχου
Ανεξάρτητου Ορκωτού
Ελεγκτή Λογιστή

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. – ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση ελέγχου επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

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

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019, την 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 παράγραφο της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Πώς αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου στον έλεγχό μας

Αναγνώριση εσόδου

Τα έσοδα του Ομίλου και της Εταιρείας προέρχονται από διαφοροποιημένους τομείς δραστηριότητας. Η αναγνώρισή τους έχει προσδιοριστεί ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος καθώς εμπεριέχει πολυπλοκότητα που σχετίζεται με τον όγκο των συναλλαγών, τη χρήση πληροφοριακών συστημάτων καθώς και κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης, οι οποίες ενέχουν ως ένα βαθμό αβεβαιότητα.

Ειδικότερα, τα έσοδα του Ομίλου που σχετίζονται με τη λιανική πώληση ηλεκτρικής ενέργειας προσδιορίζονται μέσω πληροφοριακών συστημάτων και περιλαμβάνουν κρίσεις και υπολογισμούς σε περιοχές όπως τα μη τιμολογημένα έσοδα πελατών. Επίσης, τα έσοδα του Ομίλου που σχετίζονται με κατασκευαστικά έργα προσδιορίζονται με βάση την ποσοστιαία ολοκλήρωσή τους, όπως αυτή προκύπτει από τη σχέση του πραγματοποιηθέντος κόστους ως προς το συνολικό εκτιμώμενο κόστος μέχρι την ολοκλήρωση του έργου.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τη λογιστική πολιτική, τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τα έσοδα περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.1.1, 2.2, 2.5, 2.20 και 3.1 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Εξετάσαμε το περιβάλλον πληροφοριακών συστημάτων που υποστηρίζει τις σημαντικές κατηγορίες εσόδων, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας που σχετίζονται με αυτά.
- Εξετάσαμε την ορθή μεταφορά των δεδομένων από τα επιμέρους πληροφοριακά συστήματα στο ισοζύγιο γενικής λογιστικής.
- Εξετάσαμε τις παραδοχές αναγνώρισης του μη τιμολογηθέντος εσόδου στο τέλος της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.
- Εξετάσαμε τις παραδοχές αναγνώρισης του εσόδου κατασκευαστικών έργων καθώς και τον υπολογισμό του ποσοστού ολοκλήρωσης τους στο τέλος της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019.
- Στις ανωτέρω διαδικασίες, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, χρησιμοποιήσαμε ειδικό εμπειρογνώμονα της εταιρείας μας.
- Αξιολογήσαμε αν η πολιτική και η μεθοδολογία που εφάρμοσε η Διοίκηση είναι κατάλληλες και συνεπείς με το ΔΠΧΑ 15.
- Αξιολογήσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων που περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.1.1, 2.2, 2.5, 2.20 και 3.1 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αξιολόγηση απομείωσης μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει υπεραξία ύψους €215 εκ. (Εταιρεία: €0), άυλα περιουσιακά στοιχεία ύψους €232 εκ. (Εταιρεία: €87 εκ.) και ενσώματες ακινητοποιήσεις ύψους €1.121 εκ. (Εταιρεία: €798 εκ.). Επίσης, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019 η Εταιρεία κατέχει επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις ύψους €277 εκ. και επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις ύψους €17 εκ. (Όμιλος: €24 εκ.).

Η υπεραξία και τα άυλα περιουσιακά που δεν είναι ακόμα διαθέσιμα προς χρήση ελέγχονται για απομείωση τουλάχιστον σε ετήσια βάση, ενώ τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, οι ενσώματες ακινητοποιήσεις και οι επενδύσεις σε θυγατρικές και συγγενείς ελέγχονται για απομείωση όποτε υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Δεδομένης της σημαντικότητας της αξίας των παραπάνω μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων και της χρήσης παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης για τον προσδιορισμό των ανακτήσιμων ποσών, θεωρούμε την αξιολόγηση της απομείωσης των παραπάνω στοιχείων ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος.

Ο έλεγχος απομείωσης προϋποθέτει τον προσδιορισμό των ανακτήσιμων ποσών βάσει της αξίας λόγω χρήσης των στοιχείων του ενεργητικού. Ο υπολογισμός της αξίας λόγω χρήσης, προκύπτει από τη μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών, με βάση επιχειρηματικά πλάνα τα οποία ενσωματώνουν βασικές παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης.

Οι παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης συνδέονται κυρίως με τις προοπτικές των τιμών μετάλλων, πετρελαιοειδών, φυσικού αερίου και ηλεκτρικής ενέργειας. Επίσης, συνδέονται με την εκτίμηση μελλοντικών συναλλαγματικών ισοτιμιών και προεξοφλητικών επιτοκίων. Περαιτέρω, η μεταβλητότητα του μακροοικονομικού περιβάλλοντος, ο ανταγωνισμός καθώς και οι κανονιστικές εξελίξεις θα μπορούσαν να επηρεάσουν αρνητικά την λειτουργική απόδοση των Μονάδων Δημιουργίας Ταμειακών Ροών του Ομίλου.

Κατά τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019, προέκυψε ποσό απομείωσης για τον Όμιλο ύψους € 0,4 εκ. (Εταιρεία: €0) σε σχέση με τις παραπάνω κατηγορίες μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με την λογιστική πολιτική, τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν και την ανάλυση των εν λόγω στοιχείων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 2.4, 2.7, 2.8, 2.9, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 και 3.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Εξετάσαμε τις διαδικασίες εντοπισμού από τη Διοίκηση τυχόν ενδείξεων απομείωσης σε μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού.
- Εξετάσαμε τη διαδικασία της Διοίκησης αναφορικά με τη κατάρτιση αξιόπιστων επιχειρηματικών πλάνων.
- Εξετάσαμε τη λογικότητα των παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης.
- Εξετάσαμε τη μαθηματική ακρίβεια των μοντέλων των προεξοφλημένων ταμειακών ροών.
- Στις ανωτέρω διαδικασίες, όπου αυτό κρίθηκε απαραίτητο, χρησιμοποιήσαμε ειδικό εμπειρογνώμονα της εταιρείας μας.
- Αξιολογήσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων που περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 2.4, 2.7, 2.8, 2.9, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 και 3.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Όμιλος και η Εταιρεία εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε πολυάριθμες και σύνθετες δικαστικές υποθέσεις και διαδικασίες επιδιαιτησίας στα πλαίσια της λειτουργίας τους.

Ο προσδιορισμός των προβλέψεων ή γνωστοποιήσεων ενδεχόμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές υποθέσεις και διαδικασίες επιδιαιτησίας θεωρείται ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος καθώς περιλαμβάνει σημαντικές κρίσεις της διοίκησης βασιζόμενες σε εκτιμήσεις των νομικών συμβούλων της. Οι εκτιμήσεις αφορούν τόσο στην έκβαση κάθε υπόθεσης όσο και στον πιθανό οικονομικό αντίκτυπο για τον Όμιλο και την Εταιρεία.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τις προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 2.19, 3.17 και 3.36 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η ελεγκτική μας προσέγγιση περιέλαβε μεταξύ άλλων τις κάτωθι διαδικασίες:

- Αξιολογήσαμε τις διαδικασίες της Διοίκησης αναφορικά με τη συλλογή, παρακολούθηση και αξιολόγηση της έκβασης των εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων.
- Εξετάσαμε και αξιολογήσαμε τις απαντητικές επιστολές των νομικών συμβούλων και συζητήσαμε με τη Διοίκηση και τους νομικούς συμβούλους, όπου αυτό κρίθηκε σκόπιμο.
- Αξιολογήσαμε τα συμπεράσματα της Διοίκησης αναφορικά με την επίδραση των εκκρεμών υποθέσεων στη χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου και της Εταιρείας.
- Αξιολογήσαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων που περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 2.2, 2.19, 3.17 και 3.36 των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

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

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

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

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

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών 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 βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και αν 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 προχωρήσει 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής βάσης 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τρέχουσας περιόδου 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:

i. 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.

ii. Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150-151 και 153-154 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

iii. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Διαχωρισμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση των διαχωρισμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που περιλαμβάνουν τη διαχωρισμένη κατά δραστηριότητα κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας και του Ομίλου της 31 Δεκεμβρίου 2019, καθώς και τη διαχωρισμένη κατά δραστηριότητα κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως προ φόρων της Εταιρείας και του Ομίλου για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2019 έως και την 31 Δεκεμβρίου 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4001/2011 και την υπ' αριθ. 43/2014 απόφαση της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας ("ΡΑΕ"), σημειώνουμε ότι, κατά τη γνώμη μας, οι διαχωρισμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όπως παρουσιάζονται στο παράρτημα Ι των επεξηγηματικών πληροφοριών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4001/2011 και την υπ' αριθ.43/2014 απόφαση της ΡΑΕ.

3. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

4. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών

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

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019 γνωστοποιούνται στη σημείωση 3.20 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

5. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 25/06/2003 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μία συνολική περίοδο 17 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Αθήνα, 18 Μαρτίου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μανόλης Μιχαλίδης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25131

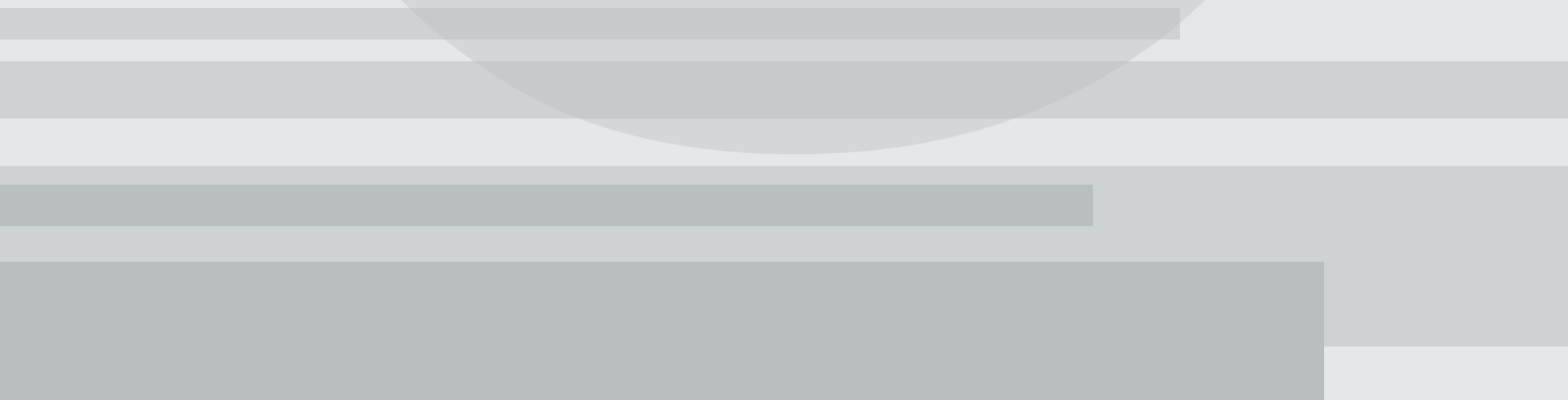


Grant Thornton

An instinct for growth™

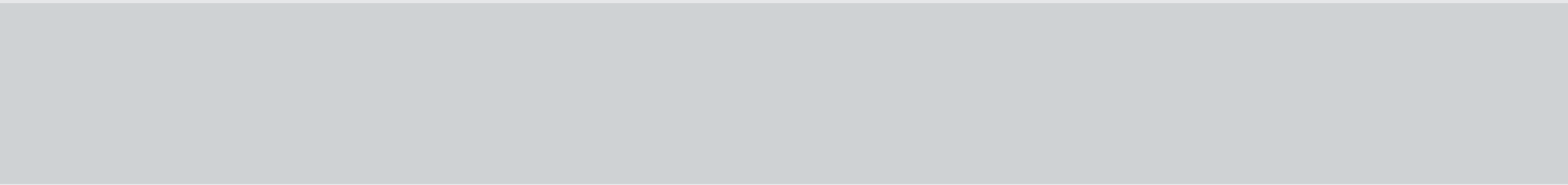
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 11564 Πικασό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Η σελίδα έχει σκοπίμως αφεθεί κενή





Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις



Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «**ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.**» στις 18.03.2020 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.mytilineos.gr, καθώς και στον διαδικτυακό χώρο του Χ.Α.Α.

Κατάσταση αποτελεσμάτων

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)		1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Πωλήσεις	3.1	2.256.091	1.526.514	1.569.308	1.226.117
Κόστος Πωληθέντων	3.19	(1.921.835)	(1.229.125)	(1.344.821)	(995.103)
Μικτό κερδος		334.256	297.389	224.487	231.014
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	3.21	26.361	21.209	16.872	10.834
Έξοδα διάθεσης	3.20	(7.158)	(9.204)	(5.353)	(7.802)
Έξοδα διοίκησης	3.20	(119.394)	(78.815)	(88.140)	(61.598)
Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης	3.21	(258)	(138)	-	-
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης		(14.545)	(26.217)	(10.068)	(12.013)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		219.263	204.224	137.799	160.434
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	3.22	26.472	12.369	5.893	6.077
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	3.22	(53.740)	(50.368)	(28.613)	(30.648)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	3.23	(13.006)	290	(10.148)	15.250
Κέρδη/ Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις	3.6	776	401	-	-
Κέρδη προ φόρων		179.766	166.917	104.931	151.112
Φόρος εισοδήματος	3.24	(29.454)	(23.166)	(7.454)	(16.179)
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		150.311	143.751	97.477	134.933
Αποτέλεσμα περιόδου από διακοπείσες δραστηριότητες	3.27	(2.684)	(3.591)	-	(19)
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους		147.627	140.160	97.477	134.914
Κατανεμημένα σε:					
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	3.25	144.891	141.158	97.477	134.914
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		2.736	(998)	-	-
Βασικά κέρδη ανά μετοχή		1,0140	0,9879	0,6822	0,9442
Κέρδη ανά μετοχή		1,0140	0,9879	0,6822	0,9442
Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου από συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)		313.155	283.559	203.183	217.036
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		219.263	204.224	137.799	160.434
Κέρδη προ φόρων		179.766	166.917	104.931	151.112
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		150.311	143.751	97.477	134.933
Πρ/σμός Κονδ:Λεπ/κά Απ ΠΦ,Χρημ/κών,Επ/κώνΑπ κ Συν Απ(EBITDA)					
Κέρδη προ φόρων		179.766	166.917	104.931	151.112
Πλέον: Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα		40.274	37.708	32.869	9.322
Πλέον: Επενδυτικά Αποτελέσματα		(776)	(401)	-	-
Πλέον: Αποσβέσεις		93.603	78.662	65.384	56.601
Μερικό Σύνολο		312.866	282.886	203.183	217.036
Πλέον: Λοιπά λειτουργικά αποτελέσματα (II)		289	673	-	-
Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)		313.155	283.559	203.183	217.036

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

(*) Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα κέρδη/(ζημιές) προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) καθώς και για τις επιδράσεις ειδικών παραγόντων όπως το μερίδιο στα λειτουργικά αποτελέσματα συγγενών όταν αυτές δραστηριοποιούνται σε έναν από τους Επιχειρηματικούς Τομείς δραστηριότητας του αλλά και τις επιδράσεις απαλοιφών που πραγματοποιούνται σε συναλλαγές με τις συγγενείς εταιρείες.

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες€)	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:				
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	147.627	140.160	97.477	134.914
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:				
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημιές)	(634)	284	(547)	332
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημιές)	38	4	31	2
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα:				
Συν/κές διαφορές από μετατροπή Οικ. Καταστάσεων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων	439	(269)	-	(854)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	(1.833)	2.152	-	-
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	(27.978)	71.033	(28.138)	70.864
Μεταβολή αποθεματικών από αλλαγή φορολογ. συντελεστή	-	(1)	-	-
Αναβαλλόμενος Φόρος από Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	7.763	(20.368)	7.763	(20.368)
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:	(22.204)	52.835	(20.891)	49.975
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης	125.423	192.994	76.587	184.888
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης αποδιδόμενα σε:				
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	122.682	193.478	76.587	184.888
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	2.741	(484)	-	-

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Στοιχεία Ενεργητικού					
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	3.2	1.120.880	1.141.786	797.933	796.859
Υπεραξία Επιχείρησης	3.3	214.677	209.313	-	-
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	3.4	231.758	235.277	86.568	87.518
Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις	3.5	-	-	277.056	239.415
Επενδύσεις Σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	3.6	24.026	23.773	17.212	17.212
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	3.7	112.892	143.030	58.901	84.670
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	3.10.1	163	159	37	37
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	3.10.3	2.938	-	2.938	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	3.10.4	68.629	105.019	63.607	58.558
Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού	2.1.3	48.160	-	34.307	-
		1.824.124	1.858.357	1.338.559	1.284.269
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Αποθέματα - Συνολική αξία	3.8	214.377	184.377	155.254	169.612
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	3.11	1.090.802	799.307	481.798	372.433
Λοιπές Απαιτήσεις	3.9	314.494	259.193	318.128	347.857
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	3.10.2	63	63	63	63
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	3.10.3	1.023	31.605	431	29.453
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.12	713.037	208.090	145.415	139.656
		2.333.795	1.482.637	1.101.089	1.059.076
Στοιχεία Ενεργητικού		4.157.919	3.340.994	2.439.647	2.343.345
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	3.15.1	138.839	138.839	138.604	138.604
Υπερ Το Άρτιο		193.312	193.312	124.701	124.701
Αποθεματικά εύλογης αξίας		(2.571)	17.804	(3.266)	17.109
Λοιπά αποθεματικά	3.15.2	129.050	130.758	(141.885)	(136.454)
Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού		(10.925)	(11.197)	2.149	2.149
Αποτελέσματα Εις Νέον		1.136.639	1.038.862	948.945	902.914
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής		1.584.344	1.508.378	1.069.249	1.049.025
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		49.526	52.671	-	-
Ίδια Κεφάλαια		1.633.870	1.561.048	1.069.249	1.049.025
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	3.10.5	1.006.450	534.028	353.239	369.323
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	2.1.3 3.10.5	44.764	-	31.487	-
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	3.10.3	-	2.787	-	2.787
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις		197.289	212.116	147.584	171.665
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	3.16	16.953	16.273	14.048	13.874
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.10.7	98.101	129.666	65.768	97.100
Προβλέψεις	3.17	12.204	14.130	11.289	13.069
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		1.375.761	908.999	623.414	667.817
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	3.13	815.205	608.346	502.662	438.138
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	3.18	61.711	52.005	49.247	45.541
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	3.10.5	17.438	28.912	4	267
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.10.5	60.194	35.551	17.332	17.332
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	2.1.3 3.10.5	5.066	-	4.000	-
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	3.10.3	20.925	3.222	20.689	2.826
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.14	167.699	142.903	153.050	122.397
Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις	3.17	49	7	-	-
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		1.148.288	870.946	746.984	626.502
Σύνολο υποχρεώσεων		2.524.049	1.779.945	1.370.398	1.294.320
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις		4.157.919	3.340.994	2.439.647	2.343.345

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού	Αποτελέσματα Εις Νέον	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2018, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	138.839	193.311	(32.692)	109.767	(10.414)	978.058	1.376.871	54.122	1.430.992
Προσαρμογές λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	-	-	-	-	-	(17.223)	(17.223)	-	(17.223)
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων</u>									
Διανομή Μερισμάτων	-	-	-	-	-	(45.725)	(45.725)	-	(45.725)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	-	18.383	-	(18.373)	10	-	10
Μεταβολή από Εξαγορά μεριδίου θυγατρικής	-	-	-	-	-	967	967	(967)	-
<u>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</u>	-	-	-	18.383	-	(80.354)	(61.971)	(967)	(62.938)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	141.158	141.158	(998)	140.160
<u>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</u>									
Συν/κές διαφορές από μετατροπή Οικ.Καταστάσεων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων	-	-	-	-	(783)	-	(783)	515	(269)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	2.152	-	-	2.152	-	2.152
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	70.864	169	-	-	71.033	-	71.033
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	4	-	-	4	-	4
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	284	-	-	284	-	284
Μεταβολή αποθεματικών από αλλαγή φορολογ.συντελεστή	-	-	-	(1)	-	-	(1)	-	(1)
Αναβαλλόμενος Φόρος από Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	(20.368)	-	-	-	(20.368)	-	(20.368)
<u>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης</u>	-	-	50.496	2.608	(783)	141.158	193.478	(484)	192.994
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2018	138.839	193.312	17.804	130.758	(11.197)	1.038.862	1.508.378	52.671	1.561.048

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεμα- τικά	Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού	Αποτελέ- σματα Εις Νέον	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2019, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	138.839	193.312	17.804	130.758	(11.197)	1.038.862	1.508.377	52.671	1.561.048
Προσαρμογές λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο κατα την 1η Ιανουαρίου 2019	138.839	193.312	17.804	130.758	(11.197)	1.038.862	1.508.377	52.671	1.561.048
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων</u>									
Διανομή Μερισμάτων	-	-	-	-	-	(51.441)	(51.441)	-	(51.441)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	-	278	-	(278)	-	-	-
Μεταβολή από Εξαγορά μεριδίου θυγατρικής	-	-	-	36	-	4.702	4.738	(5.886)	(1.148)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	(12)	-	-	(12)	-	(12)
<u>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής</u>	-	-	-	302	-	(47.017)	(46.715)	(5.886)	(52.601)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	144.891	144.891	2.736	147.627
<u>Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:</u>									
Συν/κές διαφορές από μετατροπή Οικ.Καταστάσεων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων	-	-	-	-	544	(110)	434	5	439
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	(1.560)	(273)	-	(1.833)	-	(1.833)
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	(28.138)	160	-	-	(27.978)	-	(27.978)
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	38	-	-	38	-	38
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	(648)	-	14	(634)	-	(634)
Αναβαλλόμενος Φόρος από Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	7.763	-	-	-	7.763	-	7.763
<u>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης</u>	-	-	(20.375)	(2.010)	272	144.795	122.682	2.741	125.423
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2019	138.839	193.312	(2.571)	129.050	(10.925)	1.136.639	1.584.344	49.526	1.633.870

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού	Αποτελέσματα Εις Νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2018, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	138.604	124.701	(33.387)	(154.606)	3.003	848.768	927.085
Προσαρμογές λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	-	-	-	-	-	(17.223)	(17.223)
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων							
Διανομή Μερισμάτων	-	-	-	-	-	(45.725)	(45.725)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	-	17.819	-	(17.819)	-
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής	-	-	-	17.819	-	(80.767)	(62.948)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	134.914	134.914
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:							
Συν/κές διαφορές από μετατροπή Οικ. Καταστάσεων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων	-	-	-	-	(854)	-	(854)
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	70.864	-	-	-	70.864
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	2	-	-	2
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	332	-	-	332
Αναβαλλόμενος Φόρος από Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	(20.368)	-	-	-	(20.368)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης	-	-	50.496	333	(854)	134.914	184.888
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2018	138.604	124.701	17.109	(136.454)	2.149	902.914	1.049.025
Υπόλοιπα κατα την 1η Ιανουαρίου 2019, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	138.604	124.701	17.109	(136.454)	2.149	902.914	1.049.025
Προσαρμογές λόγω εφαρμογής ΔΠΧΑ 9	-	-	-	-	-	-	-
Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο κατα την 1η Ιανουαρίου 2019	138.604	124.701	17.109	(136.454)	2.149	902.914	1.049.025
Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων							
Διανομή Μερισμάτων	-	-	-	-	-	(51.441)	(51.441)
Μεταβολή λόγω απορρόφησης θυγατρικής	-	-	-	(4.921)	-	-	(4.921)
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες μητρικής	-	-	-	(4.921)	-	(51.441)	(56.362)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	97.477	97.477
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων:							
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	(28.138)	-	-	-	(28.138)
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	31	-	-	31
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	(541)	-	(6)	(547)
Αναβαλλόμενος Φόρος από Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	7.763	-	-	-	7.763
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης	-	-	(20.375)	(510)	-	97.471	76.587
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2019	138.604	124.701	(3.266)	(141.885)	2.149	948.945	1.069.249

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση ταμειακών ροών

		ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)		1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	3.26	269.638	211.450	232.607	149.090
Καταβληθέντες τόκοι		(20.981)	(30.757)	(21.783)	(20.509)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(2.466)	(18.051)	-	(15.084)
Καθαρές ταμειακές ροές από συνεχιζόμενες λειτουργικές δραστηριότητες		246.190	162.642	210.825	113.497
Καθαρές ταμειακές ροές από διακοπείσες λειτουργικές δραστηριότητες		(1.762)	(679)	-	(19)
Καθαρές ταμ. ροές από συνεχιζόμενες & διακοπείσες λειτουργικές δρα/τες		244.428	161.962	210.825	113.478
Καθαρές Ταμ. ροές από συνεχιζόμενες & διακοπείσες επενδυτικές δρα/τες					
Αγορές ενσώματων παγίων		(116.917)	(75.702)	(70.251)	(42.481)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων		(10.136)	(8.477)	(5.891)	(4.612)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων		2.165	19.401	1.822	150
Μερίσματα εισπραχθέντα		400	580	400	15.534
Αγορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση		(493)	-	(493)	-
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		-	(564)	-	(564)
Αγορά συγγενών επιχειρήσεων		(81)	-	-	-
Αγορά /Πώληση θυγατρικών (μείον χρηματικών διαθεσίμων θυγατρικής)		(6.175)	(480)	(21.175)	(480)
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση		4	-	-	-
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		-	951	-	943
Τόκοι που εισπράχθηκαν		10.050	12.673	5.265	9.707
Εισπραξεις /(Επιστροφές) Επιχορηγήσεων		(790)	5.017	(1.135)	2.160
Λοιπά		(33)	-	23	-
Καθαρές ταμειακές ροές από συνεχιζόμενες επενδυτικές δραστηριότητες		(122.006)	(46.600)	(91.435)	(19.642)
Καθαρές ταμειακές ροές από διακοπείσες επενδυτικές δραστηριότητες		-	-	-	-
Καθαρές Ταμ. ροές από συνεχιζόμενες & διακοπείσες επενδυτικές δρα/τες		(122.006)	(46.600)	(91.435)	(19.642)
Καθαρές Ταμ. ροές από συνεχιζόμενες & διακοπείσες χρηματοδοτικές δρα/τες					
Πληρωμή φόρου συγκέντρωσης		(12)	-	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα		(52.072)	(45.945)	(52.072)	(41.373)
Δάνεια αναληφθέντα		729.950	388.037	-	178.923
Αποπληρωμή δανεισμού		(249.504)	(515.985)	(17.459)	(285.901)
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων		(4.619)	-	(3.606)	-
Λοιπά		(40.495)	105.176	(40.495)	105.176
Καθαρές Ταμειακές ροές από συνεχιζόμενες χρηματοδοτικές δραστηριότητες		383.248	(68.717)	(113.632)	(43.174)
Καθαρές Ταμειακές ροές από διακοπείσες χρηματοδοτικές δραστηριότητες		-	-	-	-
Καθαρές Ταμ. ροές από συνεχιζόμενες & διακοπείσες χρηματοδοτικές δρα/τες		383.248	(68.717)	(113.632)	(43.174)
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		505.669	46.645	5.758	50.661
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		208.090	160.940	139.656	88.995
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου από διακ. δραστηρ.		-	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(722)	506	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		713.037	208.090	145.415	139.656
Υπόλοιπο διαθεσίμων		713.037	208.090	145.415	139.656
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		713.037	208.090	145.415	139.656

Οι σημειώσεις στις σελίδες 124 έως 203 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

Στις ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες του Ομίλου και της Εταιρείας και συγκεκριμένα στη γραμμή «Λοιπά», περιλαμβάνονται εισπράξεις/(αποπληρωμές) χρηματοδοτήσεων στα πλαίσια εμπορικών συμφωνιών.

Η σελίδα έχει σκοπίμως αφεθεί κενή

Περιεχόμενα των σημειώσεων επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο	124
1.1 Γενικές Πληροφορίες	124
1.2 Φύση Δραστηριοτήτων	124
1.3 Δομή του Ομίλου	125
1.4 Σημαντικά Εταιρικά Γεγονότα	131
2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και βασικές λογιστικές αρχές	134
2.1 Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές	134
2.1.1 Νέα λογιστικά πρότυπα και τροποποιήσεις υφιστάμενων προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση	134
2.1.2 Νέα λογιστικά πρότυπα τροποποιήσεις υφιστάμενων προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση	135
2.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις	139
2.2.1 Κρίσεις	139
2.2.2 Εκτιμήσεις και υποθέσεις	139
2.3 Διακοπείσες δραστηριότητες	140
2.4 Ενοποίηση	141
2.5 Πληροφόρηση κατά τομέα	142
2.6 Μετατροπή ξένου νομίσματος	142
2.7 Ενσώματες ακινητοποιήσεις	142
2.8 Άυλα περιουσιακά στοιχεία - Υπεραξία	143
2.9 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	144
2.10 Χρηματοοικονομικά μέσα	144
2.11 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών	145
2.12 Αποθέματα	145
2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	145
2.14 Μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες	146
2.15 Μετοχικό κεφάλαιο	146
2.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος	146
2.17 Παροχές στο προσωπικό	147
2.18 Επιχορηγήσεις	147
2.19 Προβλέψεις	148
2.20 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων	148
2.21 Μισθώσεις	149
2.22 Διανομή μερισμάτων	149
2.23 Προσδιορισμός κονδυλίου «Λειτουργικά αποτελέσματα προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Συνολικών Αποσβέσεων» (EBITDA Ομίλου)	149
2.24 Υποχρέωση εκπομπών ρύπων	150
2.25 Λογιστική Αντιστάθμισης	150
2.26 Κέρδη ανά μετοχή	151
3. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις	151
3.1 Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα	151
3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις	154
3.3 Υπεραξία επιχείρησης	156
3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	158
3.5 Επενδύσεις σε θυγατρικές	159
3.5.1 Σημαντικές μη ελέγχουσες συμμετοχές	160
3.6 Επενδύσεις σε συνδεδεμένες	162

3.6.1 Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες	162
3.7 Αναβαλλόμενος φόρος	163
3.8 Αποθέματα	167
3.9 Λοιπές απαιτήσεις	167
3.10 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού	168
3.10.1 Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	169
3.10.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	169
3.10.3 Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία	169
3.10.4 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	169
3.10.5 Δανειακές υποχρεώσεις	170
3.10.6 Κίνηση δανειακών υποχρεώσεων	171
3.10.7 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	172
3.11 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	173
3.12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	174
3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	174
3.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	174
3.15 Ίδια Κεφάλαια	174
3.15.1 Μετοχικό κεφάλαιο	174
3.15.2 Λοιπά Αποθεματικά	175
3.16 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	177
3.17 Προβλέψεις	179
3.18 Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	180
3.19 Κόστος πωληθέντων	180
3.20 Έξοδα διοίκησης / διάθεσης	181
3.21 Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης	182
3.22 Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα	183
3.23 Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	183
3.24 Φόροι εισοδήματος	184
3.25 Κέρδη ανά μετοχή και μερίσματα	185
3.26 Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	186
3.27 Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	187
3.28 Εμπράγματα Εξασφαλίσεις	187
3.29 Δεσμεύσεις	188
3.30 Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων	188
3.30.1 Κίνδυνος αγοράς	188
3.30.2 Πιστωτικός κίνδυνος	190
3.30.3 Κίνδυνος ρευστότητας	190
3.31 Επιμετρήσεις Εύλογης αξίας	192
3.32 Διαχείριση κεφαλαίου	194
3.33 Μερίσματα προτεινόμενα και διανεμηθέντα	194
3.34 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	194
3.35 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	195
3.36 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις	196
3.36.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	196
3.36.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις	200
3.36.3 Εγγυήσεις	201
3.38 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	202

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο

1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» αποτελεί σήμερα έναν από τους μεγαλύτερους βιομηχανικούς ομίλους διεθνώς. Η Εταιρεία, που ως μεταλλουργική εταιρεία διεθνούς εμπορίου και συμμετοχών ιδρύθηκε το 1990, αποτελεί μετεξέλιξη παλαιάς μεταλλουργικής οικογενειακής επιχείρησης που ξεκίνησε τη δραστηριότητά της το 1908. Κατά τη διάρκεια της τελευταίας δεκαετίας οι δραστηριότητες της Εταιρείας έχουν επεκταθεί σταδιακά από τους παραδοσιακούς τομείς του διεθνούς εμπορίου μετάλλων - μεταλλευμάτων και τη μεταλλουργία στους τομείς των Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών και Ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου ενέργειας. Στόχος είναι η ανάπτυξη των συνεργιών μεταξύ των τριών διαφορετικών τομέων δραστηριότητας αναθέτοντας τον ρόλο της διοίκησης και της χάραξης της στρατηγικής στην Μυτιληναίος Α.Ε. - Όμιλος Επιχειρήσεων.

Κατά τη διάρκεια του 2017 ολοκληρώθηκε εταιρικός μεσχηματισμός με απορρόφηση των θυγατρικών εταιρειών ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, ΜΕΤΚΑ, Protergia και Protergia ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. Η μοναδική μεταβολή που επέρχεται συνεπεία του Εταιρικού Μεσχηματισμού είναι η μετατροπή των μη ελεγχόντων μετόχων της ΜΕΤΚΑ σε μετόχους της νέας οντότητας.

Με γνώμονα τη συνεχή ανάπτυξη και πρόοδο και με στόχο να συνεχίσει ο Όμιλος να πρωταγωνιστεί σε κάθε δράση του, στο πλαίσιο της πολύχρονης παρουσίας και της δραστηριότητάς του, προωθεί με συνέπεια το όραμά του να αποτελέσει τον ισχυρό και ανταγωνιστικό ευρωπαϊκό Όμιλο της «βαριάς βιομηχανίας».

Η έδρα του Ομίλου βρίσκεται στο Μαρούσι Αττικής επί της οδού Αρτέμιδος 8 , Τ.Κ. 151 25 και οι μετοχές του εισηχθήσαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών το 1995.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, για την περίοδο που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 (συμπεριλαμβάνοντας τα συγκριτικά στοιχεία για την περίοδο 31 Δεκεμβρίου 2018), εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. στις 18.03.2020 και υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την ετήσια Γενική Συνέλευση.

1.2 Φύση Δραστηριοτήτων

Κατά τη διάρκεια της τελευταίας δεκαετίας οι δραστηριότητες του Ομίλου έχουν επεκταθεί σταδιακά από τους παραδοσιακούς τομείς του διεθνούς εμπορίου μετάλλων - μεταλλευμάτων και τη μεταλλουργία στους τομείς των κατασκευών και της ενέργειας. Στόχος είναι η ανάπτυξη των συνεργιών μεταξύ των τριών διαφορετικών τομέων δραστηριότητας αναθέτοντας τον ρόλο της διοίκησης και της χάραξης της στρατηγικής στην Μυτιληναίος Α.Ε. - Όμιλος Επιχειρήσεων.

Σύμφωνα με την από 01-06-2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας ο εταιρικός της σκοπός έχει τροποποιηθεί ως εξής:

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α. Η συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, β. Η παραγωγή και κατασκευή στην Ελλάδα αλουμίνιας και αλουμινίου και η εμπορία τους σε οποιαδήποτε χώρα, γ. Η βιομηχανική παραγωγή μεταλλικών κατασκευών παντός είδους, δ. Η σχεδίαση, κατασκευή, λειτουργία, συντήρηση, διαχείριση και εκμετάλλευση σταθμών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από κάθε εν γένει πηγή, ε. Η παραγωγή, η εμπορία, η προμήθεια, η μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής ενέργειας και θερμότητας, στ. Η εκτέλεση πάσης φύσεως εργασιών κατασκευής, επισκευής και διαλύσεως πλοίων και εν γένει αμυντικού υλικού, ζ. Η παραγωγή, εξόρυξη, απόκτηση, αποθήκευση, αεριοποίηση, μεταφορά, διανομή και μεταβίβαση (συμπεριλαμβανομένης της πώλησης/προμήθειας) φυσικού αερίου, η. Η εκπόνηση μελετών, εκτέλεση κατασκευών δημοσίων και ιδιωτικών τεχνικών έργων πάσης φύσεως, εργασιών συναρμολόγησης και εγκαταστάσεων των υπό της Εταιρείας παραγομένων κατασκευών και προϊόντων στην Ελλάδα και το εξωτερικό, θ. Η κατασκευή, λειτουργία και εκμετάλλευση υδραυλικών, αποχετευτικών και άλλων συναφών εγκαταστάσεων που θα εξυπηρετούν τους σκοπούς της Εταιρείας ή/και τρίτων που συνεργάζονται με αυτήν, ι. Η παραγωγή και πώληση

ατμού, νερού (ενδεικτικά απιονισμένου, πυρόσβεσης κλπ) καθώς επίσης, ια. Η παροχή διαφόρων υπηρεσιών προς τρίτους που συνεργάζονται με την Εταιρεία, όπως ενδεικτικά υπηρεσίες α) αντιρρύπανσης, β) πυρόσβεσης, γ) παρακολούθησης και καταγραφής της ποιότητας ατμόσφαιρας, δ) συλλογής, μεταφοράς, διάθεσης και διαχείρισης στερεών και υγρών αποβλήτων και ομβρίων λυμάτων κλπ, ιβ. Η εκπόνηση μελετών σκοπιμότητας, παραγωγικών διαδικασιών, εκμετάλλευσης σταθμών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας και θερμότητας κάθε είδους, ιγ. Η αγορά, ανέγερση, πώληση και μεταπώληση ακινήτων και η ιδιοκτησία, μίσθωση, εκμίσθωση, υπομίσθωση, εγκατάσταση, διαμόρφωση και εκμετάλλευση μεταλλείων, ορυχείων και λατομείων, εργοστασίων και βιομηχανικών καταστημάτων, ιδ. Η παροχή συμβουλών και υπηρεσιών στους τομείς της οργάνωσης, διοίκησης και διεύθυνσης επιχειρήσεων, διοικητικής υποστήριξης, διαχείρισης κινδύνων, συστημάτων πληροφορικής, χρηματοοικονομικής διαχείρισης, ιε. Η παροχή υπηρεσιών σχετικά με την έρευνα αγοράς, την ανάλυση επενδυτικών προγραμμάτων, την εκπόνηση μελετών και σχεδίων, την ανάθεση, εποπτεία και διαχείριση σχετικών εργασιών, τη διαχείριση κινδύνων και στρατηγικό προγραμματισμό, την ανάπτυξη και οργάνωση, και ιστ. η διενέργεια κάθε επιχειρηματικής πράξης και η ανάληψη κάθε δραστηριότητας ή ενέργειας, που είτε σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με τους παραπάνω σκοπούς της Εταιρείας.

Ο Όμιλος, δραστηριοποιείται στον κλάδο της Μεταλλουργίας (παραγωγή πρωτόχυτου Αλουμινίου και Αλούμινας) μέσω της μητρικής εταιρείας (υπό την ιδιότητα της ως καθολικής διαδόχου με απορρόφηση της ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ λόγω συγχώνευσης) και της θυγατρικής εταιρείας SOMETRA S.A. (παραγωγή Ψευδαργύρου – Μολύβδου). Η δραστηριότητα του Ψευδαργύρου – Μολύβδου ήταν η πρώτη που επηρεάστηκε έντονα από την αρνητική συγκυρία της αγοράς των μετάλλων, καθώς η μεγάλη πτώση της ζήτησης στην αγορά σε συνδυασμό με την άνοδο των τιμών της βασικής καύσιμης Ύλης (Μεταλλουργικό Coke) αλλά και των δυσκολιών εξασφάλισης κατάλληλων Α' Υλών οδήγησαν τον Όμιλο στην απόφαση τον Ιανουάριο του 2009 να αναστείλει προσωρινά τη λειτουργία του εργοστασίου της θυγατρικής SOMETRA S.A. (σημείωση 3.27).

Ο Όμιλος μέσω της μητρικής εταιρείας (υπό την ιδιότητα της ως καθολικής διαδόχου με απορρόφηση της ΜΕΤΚΑ λόγω συγχώνευσης) και των θυγατρικών της αποτελεί το μεγαλύτερο και πιο εξειδικευμένο κατασκευαστή ενεργειακών έργων στην Ελλάδα ενώ ταυτόχρονα επεκτείνεται σε ανταγωνιστικές αγορές του εξωτερικού με ανεκτέλεστο υπόλοιπο συμβασιολογημένων έργων ύψους 914 εκ € (σημείωση 3.1).

Ο Όμιλος μέσω της μητρικής (υπό την ιδιότητα της ως καθολικής διαδόχου με απορρόφηση των Protergia και Protergia ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ λόγω συγχώνευσης) και των θυγατρικών της με ενεργειακό χαρτοφυλάκιο που περιλαμβάνει 1,2 GW από θερμικές μονάδες σε λειτουργία από το 2012, καθώς και πάνω από 1.000MW ΑΠΕ σε λειτουργία ή σε διάφορα στάδια ανάπτυξης είναι ο μεγαλύτερος ανεξάρτητος παραγωγός ηλεκτρικής ενέργειας στην Ελλάδα.

1.3 Δομή του Ομίλου

Η δομή του Ομίλου κατά την 31.12.2019 έχει ως εξής:

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
1	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	-	-	-
2	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	99,98%	0,00%
3	RODAX ROMANIA SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
4	ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	83,50%	0,00%
5	DROSCO HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	83,50%
6	BRIDGE ACCESSORIES & CONSTRUCTION SYSTEMS TKT A.E	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	62,63%
7	METKA BRAZI SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
8	POWER PROJECTS	Τουρκία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
9	ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
10	ΔΕΣΦΙΝΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
11	ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
12	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	3,05%	96,95%
13	SOMETRA S.A.	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	92,79%	0,00%
14	STANMED TRADING LTD	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
15	MYTILINEOS FINANCE S.A.	Λουξεμβούργο	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
16	RDA TRADING	Νήσοι Guernsey	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
17	MYTILINEOS BELGRADE D.O.O.	Σερβία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
18	ΜΥΝΕΚΤ INTERNATIONAL SKORJE	Π.Γ.Δ.Μ.	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
19	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS S.A.	Λουξεμβούργο	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
20	MYTILINEOS INTERNATIONAL COMPANY AG "MIT Co"	Ελβετία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
21	ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	Κοινή Διοίκηση	Κοινή Διοίκηση
22	DELTA PROJECT CONSTRUCT SRL	Ρουμανία	Ολική Ενοποίηση	95,01%	0,00%
23	ΦΟΙΒΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.Β.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
24	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
25	ΥΔΡΙΑ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
26	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΥΔΑΤΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε.(ΕΝ.ΔΥ.Α.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
27	ΘΕΣΣΑΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
28	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
29	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΜΜΑΔΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	80,00%	0,00%
30	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
31	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
32	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
33	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
34	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
35	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΟΜΠΙ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
36	ΜΕΤΚΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
37	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
38	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
39	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	79,20%	1,00%
40	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
41	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
42	GREEN ENERGY Α.Ε.	Βουλγαρία	Ολική Ενοποίηση	80,00%	0,00%
43	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (πρώην ΑΝΕΜΟΣΚΑΛΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
44	ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (πρώην ΑΝΕΜΟΣΤΡΑΤΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
45	ΑΝΕΜΟΔΡΑΣΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
46	ΑΝΕΜΟΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
47	ΧΟΡΤΕΡΟΥ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
48	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΔΡΟΣΕΡΗ ΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
49	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΠΛΑΚΑ ΤΡΑΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
50	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΦΩΤΕΙΝΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
51	ΑΕΤΟΒΟΥΝΙ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
52	ΛΟΓΓΑΡΙΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
53	ΙΚΑΡΟΣ ΑΝΕΜΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
54	ΚΕΡΑΣΟΥΔΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
55	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΡΓΟΣΤΥΛΙΑΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
56	MNG TRADING	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
57	ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	65,00%
58	ΚΙΛΚΙΣ ΠΑΛΑΙΩΝ ΤΡΙΕΘΝΕΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
59	ΑΝΕΜΟΡΟΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
60	PROTERGIA ENERGY Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
61	SOLIEN ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
62	ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. (πρώην ΟΣΤΕΝΙΤΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
63	METKA RENEWABLES LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
64	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
65	ΜΑΚΡΥΝΟΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
66	RIVERA DEL RIO	Παναμάς	Ολική Ενοποίηση	50,00%	0,00%
67	METKA-EGN LTD	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
68	METKA-EGN LTD	Αγγλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
69	METKA-EGN SpA	Χιλή	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
70	METKA-EGN USA LLC	Πουέρτο Ρίκο	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
71	METKA EGN KZ LLP	Καζακστάν	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
72	METKA EGN MEXICO S. DE R.L. C.V	Μεξικό	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
73	METKA-EGN UGANDA SMC LTD	Ουγκάντα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
74	METKA-EGN JAPAN LTD	Ιαπωνία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
75	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED	Νιγηρία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
76	METKA INTERNATIONAL LTD	Ηνωμένα Αραβικά	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
77	METKA POWER INVESTMENTS	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
78	AURORA VENTURES	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
79	PICADO MARINE INC	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
80	DOMENICO MARINE CORP	Νήσοι Μάρσαλ	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
81	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
82	MTRH Development GmbH	Αυστρία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
83	Energy Ava Yarz LLC	Ιράν	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
84	MTH Services Stock	Αυστρία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
85	METKA EGN SARDINIA SRL	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
86	METKA EGN FRANCE SRL	Γαλλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
87	METKA EGN SPAIN SLU	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
88	METKA EGN KOREA LTD	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
89	METKA GENERAL CONTRACTOR CO. LTD	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
90	METKA EGN AUSTRALIA PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
91	METKA EGN SINGAPORE PTE LTD	Σιγκαπούρη	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
92	METKA EGN APULIA SRL	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
93	VIGA RENOVBLES SP1 SL	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
94	VIGA RENOVBLES SP2 SL	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
95	METKA EGN AUSTRALIA PTY HOLDINGS LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
96	ZEOLOGIC A.B.E.E	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	60,00%	0,00%
97	ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	97,87%	0,00%
98	TERRANOVA ASSETCO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
99	WAGGA-WAGGA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
100	WAGGA-WAGGA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
101	JUNEE OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
102	JUNEE PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
103	COROWA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
104	COROWA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
105	MOAMA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
106	MOAMA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
107	KINGAROY OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
108	KINGAROY PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
109	GLENELLA OPERATIONS CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
110	GLENELLA PROPERTY CO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
111	TAEAHN INCORPORATION CO.	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	50,10%
112	Κ/Ε ΜΕΤΚΑ - ΤΕΡΝΑ	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	10,00%	0,00%
113	ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΥΗΣ ΘΕΡΜΟΡΕΜΑ Α.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	40,00%	0,00%
114	ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	0,00%	35,00%
115	ΙΩΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	49,00%	0,00%
116	BUSINESS ENERGY ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΤΡΟΙΖΙΝΙΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Καθαρή Θέση	0,00%	49,00%
117	METKA IPS LTD	Ντουμπάι	Καθαρή Θέση	50,00%	0,00%
118	INTERNATIONAL POWER SUPPLY AD	Βουλγαρία	Καθαρή Θέση	10,00%	0,00%
119	ELEMKA SAUDI	Σαουδική Αραβία	Καθαρή Θέση	0,00%	34,24%
120	MY SUN	Ιταλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
121	METKA CYPRUS PORTUGAL HOLDINGS	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
122	JVIGA KOREA TAEAHN Inc.	Κορέα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
123	METKA EGN AUSTRALIA HOLDINGS TWO PTY LTD	Αυστραλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
124	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΛΒΑΝΙΑΣ ΕΠΕ	Αλβανία	Ολική Ενοποίηση	100,00%	0,00%
125	METKA CYPRUS PORTUGAL 2	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
126	METKA CYPRUS PORTUGAL 3	Πορτογαλία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
127	ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
128	ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
129	ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
130	ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
131	ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
132	ΗΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
133	ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
134	ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
135	ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
136	ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
137	ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
138	ΜΕΝΑΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
139	METKA EGN SOLAR 1	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
140	METKA EGN SOLAR 2	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
141	METKA EGN SOLAR 3	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
142	METKA EGN SOLAR 4	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
143	METKA EGN SOLAR 5	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
144	METKA EGN SOLAR 6	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

ΟΝΟΜΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ, ΣΥΓΓΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΩΝ		ΧΩΡΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΟΙΗΣΗΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 31.12.2019	
				Άμεση Μητρική	Έμμεση Μητρική
145	METKA EGN SOLAR 7	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
146	METKA EGN SOLAR 8	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
147	METKA EGN SOLAR 9	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
148	METKA EGN SOLAR 10	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
149	METKA EGN SOLAR 11	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
150	METKA EGN SOLAR 12	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
151	METKA EGN SOLAR 13	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
152	METKA EGN SOLAR 14	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
153	METKA EGN SOLAR 15	Ισπανία	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
154	RADIANT SOLAR HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%
155	GREENSOL HOLDINGS LIMITED	Κύπρος	Ολική Ενοποίηση	0,00%	100,00%

Παρατίθεται πίνακας με τα υποκαταστήματα του Ομίλου ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Υποκαταστήματα
MYTIL RUSSIA
MYTIL IRAQ
MYTIL JORDAN
MYTIL ALGERIA
MYTIL LIBYA
MYTIL GHANA
PPR JORDAN
PPR ALGERIA
PPR LIBYA
PPR GHANA
METKA EGN (CYPRUS) IRAN
METKA EGN (CYPRUS) GREECE
METKA INTERNATIONAL LIBYA
STE METKA EGN LTD TUNISIA BRANCH
Mytilineos S.A. - BRANCH OFFICE SLOVENIA

Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019 περιλαμβάνονται επιπλέον (α) με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης οι εταιρείες: i) ZEOLÓGIC A.B.E.E. η οποία αποτελεί εξαγορασθείσα εταιρεία και ενοποιείται ολικά από 31/03/2019 με ποσοστό 60%, ii) METKA EGN APULIA SRL η οποία ιδρύθηκε από την θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD, και ενοποιείται ολικά από 03/04/2019 με ποσοστό 100,00%, iii) ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε. η οποία αποτελεί εξαγορασθείσα εταιρεία και ενοποιείται ολικά από 30/05/2019 με ποσοστό 97,87%, iv) METKA CYPRUS PORTUGAL HOLDINGS η οποία ιδρύθηκε από τη θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD και ενοποιείται ολικά από τον Ιούλιο 2019 με ποσοστό 100,00%, v) METKA EGN SOLAR 1, METKA EGN SOLAR 2, METKA EGN SOLAR 3, METKA EGN SOLAR 4, METKA EGN SOLAR 5, METKA EGN SOLAR 6, METKA EGN SOLAR 7, METKA EGN SOLAR 8, METKA EGN SOLAR 9, METKA EGN SOLAR 10, METKA EGN SOLAR 11, METKA EGN SOLAR 12, METKA EGN SOLAR 13, METKA EGN SOLAR 14, METKA EGN SOLAR 15 οι οποίες ιδρύθηκαν από τη θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD και ενοποιούνται ολικά από τον Αυγούστο 2019 με ποσοστό 100,00%, vi) METKA EGN AUSTRALIA HOLDINGS TWO PTY LTD η οποία ιδρύθηκε από τη θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD και ενοποιείται ολικά από τον Οκτωβρίου 2019 με ποσοστό 100,00%, vii) METKA CYPRUS PORTUGAL 2 και METKA CYPRUS PORTUGAL 3 οι οποίες ιδρύθηκαν από τη θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD και ενοποιούνται ολικά από τον Ιούλιο 2019 με ποσοστό 100,00% και (β) με τη μέθοδο της καθαρής θέσης η εταιρεία ELEMKA SAUDI η οποία αποκτήθηκε την 19/02/2019 και ενοποιείται με ποσοστό 34,24%.

Στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2019 δεν περιλαμβάνονται πλέον οι εταιρείες: (i) PLEASURE FINANCE COMPANY και η θυγατρική της CHARM SHIPTRADE CORP. οι οποίες εκποιήθηκαν τον Φεβρουάριο 2019 από την 100% θυγατρική του Ομίλου POWER PROJECTS, (ii) EXPEDITION ENTERPRISES LTD και η θυγατρική της SEALAND MARINE CORP. οι οποίες εκποιήθηκαν τον Απρίλιο 2019 από την 100% θυγατρική του Ομίλου POWER PROJECTS, (iii) MELODIA VENTURE S.A. και η θυγατρική της UNIQUE SHIPTRADE S.A. οι οποίες εκποιήθηκαν τον Σεπτέμβριο 2019 από την 100% θυγατρική του Ομίλου POWER PROJECTS (iv) STALLENT NAVIGATION LTD και η θυγατρική της NAVARRA MARITIME INC. οι οποίες εκποιήθηκαν τον 2019 από τον Ιούλιο 2019 από την 100% θυγατρική του Ομίλου POWER PROJECTS (v) INSIGHT MARITIME LIMITED και η θυγατρική της MIMOSA MARINE CO οι οποίες εκποιήθηκαν τον Σεπτέμβριο 2019 από την 100% θυγατρική του Ομίλου POWER PROJECTS.

Τον Φεβρουάριο 2019, η 100,00% θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN AUSTRALIA PTY με έδρα την Αυστραλία, προχώρησε στην απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας Terranova Assetco Pty Ltd με έδρα την Αυστραλία. Η εταιρεία Terranova Assetco Pty Ltd κατέχει το 100% των εταιρειών WAGGA-WAGGA OPERATIONS CO PTY LTD, WAGGA-WAGGA PROPERTY CO PTY LTD, JUNE OPERATIONS CO PTY LTD, JUNE PROPERTY CO PTY LTD, COROWA OPERATIONS CO PTY LTD, COROWA PROPERTY CO PTY LTD, MOAMA OPERATIONS CO PTY LTD, MOAMA PROPERTY CO PTY LTD, KINGAROY OPERATIONS CO PTY LTD, KINGAROY PROPERTY CO PTY LTD, GLENELLA OPERATIONS CO PTY LTD, GLENELLA PROPERTY CO PTY LTD και TAEAHN INCORPORATION CO με έδρα την Αυστραλία. Σκοπός της εν λόγω απόκτησης, είναι η μελέτη, προμήθεια και κατασκευή (EPC) έξι σταθμών παραγωγής ενέργειας και η μετέπειτα μεταπώληση κατά την ολοκλήρωση της κατασκευής τους σε αγοραστές. Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς των ανωτέρω εταιρειών ανήλθε σε ποσό \$ 3,4 εκ. Από την συναλλαγή αυτή αποκτήθηκαν συνολικά στοιχεία του ενεργητικού ποσού € 5,5 εκ. Κατά την εξέταση των

απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις των εν λόγω εταιρειών δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.

Τον Μάιο 2019, η 100,00% θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN KOREA LTD με έδρα την Κορέα, εξαγόρασε την εταιρεία ΤΑΕΑΗΝ INCORPORATION CO. με έδρα την Κορέα. Σκοπός της εν λόγω απόκτησης, είναι η μελέτη, προμήθεια και κατασκευή (EPC) σταθμού παραγωγής ενέργειας συνολικής ισχύος 35 MW και η μετέπειτα μεταπώληση κατά την ολοκλήρωση της κατασκευής της. Το συνολικό τίμημα ανήλθε σε \$ 0,35 εκ. Από την συναλλαγή αυτή αποκτήθηκαν συνολικά στοιχεία του ενεργητικού ποσού € 0,31 εκ. Κατά την εξέταση των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις των εν λόγω εταιρειών δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.

Τον Ιούλιο 2019, η 100,00% θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD Κύπρου, με έδρα την Κύπρο, εξαγόρασε την εταιρεία MY SUN με έδρα την Ιταλία. Το συνολικό τίμημα ανήλθε σε € 1 χιλ. Κατά την εξέταση των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις των εν λόγω εταιρειών δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.

Το Σεπτέμβριο 2019, η 100,00% θυγατρική του Ομίλου, METKA-EGN LTD Κύπρου, με έδρα την Κύπρο προέβη σε δεσμευτική συμφωνία εξαγοράς των εταιρειών RADIANT SOLAR HOLDINGS LTD και GREENSOL HOLDINGS LTD οι οποίες είχαν στις κατοχή τους χαρτοφυλάκιο εν λειτουργία Φωτοβολταϊκών Πάρκων συνολικής δυναμικότητας 47 MW ευρισκόμενων στη Βόρεια και Κεντρική ηπειρωτική Ελλάδα. Το παραπάνω χαρτοφυλάκιο Φωτοβολταϊκών Πάρκων περιλαμβάνει τις εταιρείες: ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΚΑΛΥΨΟ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΗΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε., ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε. και ΜΕΝΑΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε. Το συνολικό τίμημα της εξαγοράς των ανωτέρω εταιρειών ανήλθε σε ποσό 3,9 εκ. Από την συναλλαγή αυτή αποκτήθηκαν συνολικά στοιχεία του ενεργητικού ποσού € 36,7 εκ. Κατά την εξέταση των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 3, διαπιστώθηκε ότι τα αποκτηθέντα στοιχεία του ενεργητικού και οι αναληφθείσες υποχρεώσεις των εν λόγω εταιρειών δεν αποτελούν «επιχείρηση» κατά τον ορισμό του ΔΠΧΑ 3 και κατά συνέπεια δεν εντάσσονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου, αλλά οι συγκεκριμένες συναλλαγές αντιμετωπίστηκαν λογιστικά ως απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού.

1.3.1 Συνενώσεις επιχειρήσεων και μεταβολές μη ελεγχουσών συναλλαγών

1.3.1.1 Εξαγορά ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ Α.Ε.

Τον Οκτώβριο 2018 η Εταιρεία προέβη σε συμφωνία εξαγοράς του 97,87% της ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε. («ΕΠΑΛΜΕ») η οποία τελούσε υπό την έγκριση της Επιτροπής Ανταγωνισμού. Τον Ιούνιο 2019 ανακοινώθηκε η ολοκλήρωση της εξαγοράς έναντι τιμήματος €10,2 εκ. κατόπιν λήψης της σχετικής έγκρισης με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 30/05/2019.

Η ΕΠΑΛΜΕ δραστηριοποιείται στην βιομηχανική παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία μετάλλων και ιδιαίτερα των κραμάτων αλουμινίου και προϊόντων τους. Ιδρύθηκε το 1973 και είναι ο μεγαλύτερος ανεξάρτητος παραγωγός ανακυκλωμένου (δευτερόχυτου) αλουμινίου στην Ελλάδα. Η ετήσια δυναμικότητα της μονάδας είναι 35.000 τόνοι αλουμινίου και απασχολεί 64 άτομα. Σύμφωνα με το σχεδιασμό της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, μέσω εκτεταμένων επενδύσεων αύξησης παραγωγής και παραγωγικότητας, η παραγωγή αναμένεται να φτάσει τους 50.000 τόνους σε ορίζοντα διετίας.

Η ενσωμάτωση της νεοαποκτηθείσας εταιρείας στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης και συνεισέφερε στα ενοποιημένα αποτελέσματα του έτους 2019 πωλήσεις € 3,9 εκ. και κέρδη μετά φόρων € 0,3 εκ.

Η εύλογη αξία του συνόλου του ενεργητικού που αποκτήθηκε και των υποχρεώσεων που ανέλαβε ο Όμιλος καθώς και της υπεραξίας που προέκυψε κατά την 31/12/2019 έχει οριστικοποιηθεί, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 3. Σε σχέση με την προσωρινή υπεραξία, η οποία είχε υπολογιστεί την 30/06/2019 σε ποσό € 5,1 εκ. κατά την 31/12/2019 και μετά την οριστικοποίηση της αποτίμησης των ενσώματων παγίων της εξαγορασθείσας εταιρείας, η υπεραξία μειώθηκε κατά € 1,6 εκ. Η επιμέτρηση των μη ελεγχουσών συμμετοχών κατά την 31/12/2019 έγινε με βάση το αναλογικό μερίδιο των τρεχόντων δικαιωμάτων ιδιοκτησίας επί των αναγνωρισμένων ποσών των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού της αποκτηθείσας εταιρείας.

Παρακάτω παρατίθενται η οριστική αξία των στοιχείων του ενεργητικού που αποκτήθηκαν καθώς και οι υποχρεώσεις που ανέλαβε ο Όμιλος κατά την ημερομηνία εξαγοράς:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5.557
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	144
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	312
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	25
Αποθέματα	6.847
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	11.949
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.541
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(4.829)
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(65)
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(458)
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	(7.985)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(9.087)
Σύνολο αποκτηθέντων στοιχείων ενεργητικού και αναληφθέντων υποχρεώσεων	6.951
Κόστος κτήσης συμμετοχής κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	10.234
Πλέον: Αναλογικό ποσοστό των μη ελεγχουσών συμμετοχών (2,13%) επί της εύλογης αξίας των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	147
Μείον: Εύλογη αξία των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	(6.951)
Σύνολο υπεραξίας	3.429

Η υπεραξία προέκυψε κυρίως από τις προοπτικές που σχετίζονται με την αναμενόμενη ανάπτυξη του κλάδου που δραστηριοποιείται η εξαγοραζόμενη εταιρεία και την αποδοτικότερη εκμετάλλευση των πόρων της.

1.3.1.2 Εξαγορά ZEOLÓGIC A.B.E.E.

Τον Μάρτιο 2019, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ εξαγόρασε το 60% της εταιρείας ZEOLÓGIC A.B.E.E. («ZEOLÓGIC») έναντι τιμήματος € 2 εκ. Η ενσωμάτωση της νεοαποκτηθείσας εταιρείας στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, χωρίς να προκύψει κάποια ουσιώδη επίδραση σε αυτές.

Η ZEOLÓGIC αποτελεί μια νεοφυή ελληνική επιχείρηση η οποία ιδρύθηκε το 2014 με στόχο την εκμετάλλευση της διεθνούς κατοχυρωμένης τεχνολογίας με βάση την γεωχημική διεργασία (Geochemical Active Clay Sedimentation - GACS) για την επεξεργασία υγρών και στερεών αποβλήτων. Η ZEOLÓGIC επεξεργάζεται σε δικές της εγκαταστάσεις και προμηθεύει τις μονάδες επεξεργασίας αποβλήτων τις οποίες εγκαθιστά, με τα απαραίτητα χημικά αναλώσιμα για την μακροχρόνια λειτουργία τους. Η στρατηγική της συνεργασία με την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ θα επιτρέψει στη ZEOLÓGIC να διεισδύσει σε νέες αγορές, σε διεθνές επίπεδο, αλλά και να αναπτύξει τις καινοτόμες τεχνολογίες της σε νέες εφαρμογές.

Η εύλογη αξία του συνόλου του ενεργητικού που αποκτήθηκε και των υποχρεώσεων που ανέλαβε ο Όμιλος καθώς και της υπεραξίας που προέκυψε παρατίθενται παρακάτω:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	243
Λοιπά μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού	33
Αποθέματα	54
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	357
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	46
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	(47)
Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	(526)
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(50)
Σύνολο αποκτηθέντων στοιχείων ενεργητικού και αναληφθέντων υποχρεώσεων	110
Κόστος κτήσης συμμετοχής κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	2.000
Πλέον: Αναλογικό ποσοστό των μη ελεγχουσών συμμετοχών (40%) επί της εύλογης αξίας των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	44
Μείον: Εύλογη αξία των καθαρών στοιχείων του ενεργητικού κατά την ημερομηνία απόκτησης του ελέγχου	(110)
Σύνολο υπεραξίας	1.934

1.3.1.3 Απορρόφηση ΜΟΒΑΛ ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ Α.Ε. και ΔΕΛΤΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ

Τον Δεκεμβρίου 2019 εγκρίθηκε από το Γ.Ε.ΜΗ. η απορρόφηση των εταιρειών ΜΟΒΑΛ Γενική Εμπορική Βιομηχανική Μεταλλευτική Ανώνυμη Εταιρεία («ΜΟΒΑΛ») και Δέλτα Ενεργειακή Ανώνυμη Εταιρεία ΑΠΕ Συμμετοχών και Εμπορίου («ΔΕΛΤΑ») από την Μυτιληναίος. Η συγχώνευση εγκρίθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και Ν. 4172/2013 σύμφωνα με το από 30/08/2019 Σχέδιο Συγχώνευσης.

Η Εταιρεία κατέχει το 100% των μετοχών των απορροφούμενων εταιρειών, οι οποίες δραστηριοποιούνταν στο χώρο της ενέργειας μέσω των συμμετοχών τους. Οι απορροφούμενες εταιρείες είχαν συμμετοχές σε ενεργειακές εταιρείες του Ομίλου που βρίσκονται σε είτε σε ανάπτυξη είτε σε λειτουργία. Η δραστηριότητα της ΜΟΒΑΛ και ΔΕΛΤΑ έχει μειωθεί δραστικά και στο πλαίσιο απλούστευσης της δομής των εταιρειών του Ομίλου αποφασίστηκε η ενοποίηση των περιουσιακών στοιχείων των απορροφούμενων με αυτών της Μυτιληναίος.

1.3.1.4 Μεταβολές μη ελεγχουσών συμμετοχών

Τον Ιανουάριο 2019, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ εξαγόρασε το 50% της θυγατρικής εταιρείας ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ. Η Εταιρεία κατέχει πλέον το 100% της θυγατρικής. Το συνολικό τίμημα αγοράς ανήλθε σε € 1,3 εκ. ενώ η επίδραση από την συναλλαγή διαγράφηκε απευθείας στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, ως αποτέλεσμα αύξησης ποσοστού συμμετοχής σε υφιστάμενη θυγατρική.

Τον Ιούνιο του 2019, η Μυτιληναίος προχώρησε σε δεσμευτική συμφωνία εξαγοράς του υπολοίπου 49,9% της θυγατρικής της ΜΕΤΚΑ EGN Ltd Κύπρου, εξέλιξη που επέτρεψε στην Μυτιληναίος την άσκηση, από την εν λόγω ημερομηνία, του ελέγχου επί του 100% της εν λόγω θυγατρικής. Η συμφωνία εξαγοράς προβλέπει την καταβολή του τιμήματος σε δύο μέρη, το 1^ο ανέρχεται στο ποσό των €9.6εκ και είναι καταβλητέο με την υπογραφή της συμφωνίας (SPA), ενώ το 2^ο συνδέεται μεταξύ άλλων με το οικονομικό αποτέλεσμα της εν λόγω θυγατρικής για τη χρήση του 2019 και θα προσδιοριστεί εντός του 2020. Σε κάθε περίπτωση το συνολικό (αθροιστικό) τίμημα δε δύναται να ξεπεράσει το ποσό των €26εκ.

Πέραν του ανωτέρω ποσού, προβλέπεται η καταβολή πρόσθετου τιμήματος (conditional payment), ο προσδιορισμός του οποίου συνδέεται με την επίτευξη συγκεκριμένης στοχοθεσίας και σωρευτικών οικονομικών δεικτών απόδοσης για την περίοδο μέχρι την 31/12/2024. Η επιβεβαίωση της επίτευξης των ανωτέρω και προσδιορισμός του πρόσθετου τιμήματος θα γίνει εντός του 2025.

Η επίδραση από την συναλλαγή αποτυπώθηκε απευθείας στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, ως αποτέλεσμα αύξησης ποσοστού συμμετοχής σε υφιστάμενη θυγατρική.

1.4 Σημαντικά Εταιρικά Γεγονότα

Κατά τη διάρκεια της παρουσιαζόμενης περιόδου η Εταιρεία προέβη στις ακόλουθες αποφάσεις και ενέργειες:

- Την 07.01.2019 η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ανακοίνωσε την υπογραφή σύμβασης για την κατασκευή του Εμπορευματικού Κέντρου Θριασίου, αρχικού συμβατικού ποσού €109 εκατ. Η σύμβαση συνάφθηκε με την ένωση των εταιρειών ΕΤΒΑ ΒΙΠΕ-Goldair (ΘΕΚ Α.Ε.), που αποτελεί τον Παραχωρησιούχο του Έργου, με διάρκεια παραχώρησης 60 ετών. Το Έργο αφορά στην Μελέτη και Κατασκευή του πρώτου Logistics Park στην Ελλάδα, που περιλαμβάνει την ανάπτυξη αποθηκών καθώς και υποστηρικτικών κτηρίων συνολικής επιφάνειας 235.000 m2 εντός οι-

κοπέδου επιφάνειας 588 στρεμμάτων, ιδιοκτησίας ΓΙΑΙΟΣΕ. Παράλληλα με τις κατασκευές των κτηριακών εγκαταστάσεων, θα κατασκευαστεί οδικό και σιδηροδρομικό δίκτυο εντός του πάρκου, με σκοπό την δυνατότητα ανεφοδιασμού των αποθηκών, με συνδυασμό μεταφορικών μέσων, μία δυνατότητα μοναδική για τα ελληνικά δεδομένα. Η πρώτη φάση του Έργου αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός 24 μηνών από την έναρξη ισχύος της σύμβασης παραχώρησης, που τοποθετείται εντός του επόμενου τριμήνου.

- Την 16.01.2019 η η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ανακοίνωσε την ολοκλήρωση της απόκτησης του συνόλου των μετοχών (50%) που κατείχε η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) ΔΙΥΛΙΣΤΗΡΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. στην εταιρεία Μ ΚΑΙ Μ Α.Ε. ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ. Την 08.03.2019 καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. η απόφαση της Περιφέρειας Αττικής με την οποία εγκρίθηκαν οι τροποποιήσεις των άρθρων 1&10 του καταστατικού της Μ ΚΑΙ Μ Α.Ε. ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ. Η επωνυμία της εταιρείας μετά τις τροποποιήσεις είναι «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «M-NG TRADING».

- Την 21.02.2019 η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ανακοίνωσε τη συμφωνία για την εξαγορά ποσοστού 60% της εταιρείας ΖΕΟΛΟΓΙΚ Α.Β.Ε.Ε. ("ZEOLOGIC") με έδρα τη Θεσσαλονίκη, η οποία παρέχει καινοτόμες λύσεις στον τομέα επεξεργασίας υγρών και στερεών αποβλήτων. Η ΖΕΟΛΟΓΙΚ αποτελεί μια νεοφυή ελληνική επιχείρηση η οποία ιδρύθηκε το 2014 με στόχο την εκμετάλλευση της διεθνούς κατοχυρωμένης τεχνολογίας με βάση την γεωχημική διεργασία (Geochemical Active Clay Sedimentation - GACS) για την επεξεργασία υγρών και στερεών αποβλήτων. Η ΖΕΟΛΟΓΙΚ επεξεργάζεται σε δικές της εγκαταστάσεις και προμηθεύει τις μονάδες επεξεργασίας αποβλήτων τις οποίες εγκαθιστά, με τα απαραίτητα χημικά αναλώσιμα για την μακροχρόνια λειτουργία τους. Η στρατηγική της συνεργασία με την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ θα επιτρέψει στη ΖΕΟΛΟΓΙΚ να διεισδύσει σε νέες αγορές, σε διεθνές επίπεδο, αλλά και να αναπτύξει τις καινοτόμες τεχνολογίες της σε νέες εφαρμογές. Ταυτόχρονα, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ και ειδικότερα ο Τομέας Έργων ΕΠΚ και Υποδομών μπορούν να επεκτείνουν περαιτέρω την δραστηριότητά τους στον τομέα των Περιβαλλοντικών Έργων και της κυκλικής οικονομίας.

- Την 04.04.2019 η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ανακοίνωσε την υπογραφή σύμβασης με την JAVNO PODJETJE ENERGETIKA LJUBLJANA, εταιρεία ηλεκτρισμού της Λιουμπλιάνας, που δραστηριοποιείται στην παραγωγή, μεταφορά και διανομή ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας, λειτουργώντας το μεγαλύτερο σύστημα τηλεθέρμανσης της Σλοβενίας. Η σύμβαση αφορά στην Μελέτη, Προμήθεια και Κατασκευή (EPC) μιας νέας μονάδας Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού - Θερμότητας (CHP) στη Λιουμπλιάνα της Σλοβενίας, αντικαθιστώντας, σε μεγάλο βαθμό, την παραγωγή ενέργειας από άνθρακα με φυσικό αέριο, μειώνοντας έτσι την κατανάλωση άνθρακα κατά 70%. Το αντικείμενο του έργου περιλαμβάνει την προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία 2 αεριοστρόβιλων Siemens και 2 λεβήτων ανάκτησης θερμότητας με βοηθητικό εξοπλισμό,

συμπεριλαμβανομένων όλων των απαραίτητων κατασκευαστικών εργασιών και εργασιών σύνδεσης με τον υφιστάμενο ατμοστρόβιλο, καθώς και με τον υπόλοιπο υφιστάμενο εξοπλισμό. Το έργο θα περατωθεί μέσα σε διάστημα 30 μηνών από την ημερομηνία έναρξης του έργου, η οποία προβλέπεται να είναι εντός του πρώτου εξαμήνου του 2019, μετά και την ολοκλήρωση των απαραίτητων αδειοδοτικών διαδικασιών. Η αξία της σύμβασης ανέρχεται σε €118 εκατ.

- Την 13.05.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η θυγατρική της εταιρεία METKA EGN υπέγραψε σύμβαση με την εταιρεία Eni Tunisia B.V. με αντικείμενο τη μελέτη, προμήθεια και κατασκευή (EPC) ενός καινοτόμου, υβριδικού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας στην πετρελαϊκή εγκατάσταση ADAM στην Περιφέρεια Ταταούν της Τυνησίας. Το έργο θα λειτουργεί εκτός δικτύου και περιλαμβάνει την εγκατάσταση 5 MW ηλιακής ενέργειας, καθώς και σύστημα μπαταριών για αποθήκευση ενέργειας, ενώ θα αξιοποιηθούν συνδυαστικά και με τους υφιστάμενους αεριοστρόβιλους. Η παραγόμενη ενέργεια του υβριδικού αυτού συστήματος θα καταναλώνεται επί τόπου στις ιδιοκαταναλώσεις της πετρελαϊκής εγκατάστασης της Eni, ώστε να μειωθεί σημαντικά η κατανάλωση φυσικού αερίου στην παραγωγή και κατά συνέπεια αποφυγή εκπομπών 6.500 τόνων CO₂ / έτος. Η εκτέλεση του έργου έχει ήδη ξεκινήσει και βάσει σύμβασης θα διαρκέσει 8 μήνες, ενώ για τα επόμενα δύο χρόνια η METKA EGN θα παρέχει υπηρεσίες για τη λειτουργία και τη συντήρηση του έργου.

- Την 17.05.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή της σύμβασης ΔΕΑ –99595/2019 με τον Ανεξάρτητο Διαχειριστή Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΑΔΜΗΕ Α.Ε.), σε consortium με την Κινέζικη εταιρεία Sieyuan Electric Co. Ltd. Το έργο αφορά στην κατασκευή του νέου Κέντρου Υπερυψηλής Τάσης (KYT) στην Κόρινθο και αποτελεί ένα από τα βασικά έργα του «Διαδρόμου Β» της Επέκτασης του Συστήματος 400 kV προς την Πελοπόννησο. Η σύμβαση περιλαμβάνει την μελέτη, προμήθεια υλικών και κατασκευή «με το κλειδί στο χέρι» ("Turn-key project") του KYT GIS 400kV / 150kV Κόρινθου, που θα διαθέτει εξοπλισμό GIS 400kV & 150kV εγκατεστημένο εντός κτηρίων, δύο αυτομετασχηματιστές 400/150/30kV, 280/280/60MVA έκαστος, με τα αντίστοιχα συγκροτήματα αυτεπαγωγών 30kV, 50MVAr εκάστη, υπαίθριας εγκατάστασης και αυτόματο ψηφιακό σύστημα προστασίας και ελέγχου. Επιπλέον της κατασκευής του έργου, αναλαμβάνεται και σύμβαση συντήρησης του ψηφιακού συστήματος ελέγχου και προστασίας του KYT για δέκα (10) έτη, μετά την Προσωρινή Παραλαβή του έργου. Η σύμβαση για το έργο υπογράφηκε στις 16 Μαΐου και η διάρκεια του θα είναι 26 μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης. Η αξία του συμβολαίου είναι ύψους 20,6 εκ. ευρώ.

- Την 03.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την επίσημη ολοκλήρωση της εξαγοράς του 97,87% του μετοχικού κεφαλαίου της ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε. ("ΕΠΑΛΜΕ") με έναρξη ισχύος στις 30 Μαΐου 2019. Όπως αναφέρεται στην αρχική ανακοίνωση της 23.10.2018, η ΕΠΑΛΜΕ δραστηριοποιείται στη βιομηχανική παραγωγή, επεξεργασία και εμπορία μετάλλων και ιδιαίτερα κραμάτων αλουμινίου και προϊόντων τους. Στο πλαίσιο της συνεχιζόμενης δέσμευσης της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ για δίκαιες ανταγωνιστικές πρακτικές, ισχύουν οι ακόλουθες προϋποθέσεις: (α) να μην εξαρτάται η παροχή υπηρεσιών αναχύτευσης καθαρών απορριμμάτων αλουμινίου στους πελάτες της ΕΠΑΛΜΕ από τον όρο της προμήθειας των εν λόγω πελατών με πρωτόχυτο αλουμίνιο της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (πρώην ΑΤΕ), (β) να μην εξαρτάται η προμήθεια πρωτόχυτου αλουμινίου παραγωγής της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ από τον όρο παροχής υπηρεσιών αναχύτευσης καθαρών απορριμμάτων αλουμινίου από την ΕΠΑΛΜΕ, (γ) να διατηρήσουν την παροχή των υπηρεσιών αναχύτευσης στους υφιστάμενους και φερέγγυους πελάτες της ΕΠΑΛΜΕ, εφόσον τηρούνται οι μεταξύ τους συμφωνίες, και (δ) να μην δεσμεύουν τους πελάτες τους με οποιονδήποτε όρο αποκλειστικότητας αναφορικά με προμήθεια δευτερόχυτου αλουμινίου και παροχή υπηρεσιών αναχύτευσης, σε γραπτές ή προφορικές συμφωνίες που συνάπτουν. Η διάρκεια των ανωτέρω δεσμεύσεων ορίζεται σε τρία (3) χρόνια από την έκδοση της σχετικής υπ' αριθμ. 682/03.04.2019 απόφασης της Επιτροπής Ανταγωνισμού. Σε περίπτωση αλλαγής των ανταγωνιστικών συνθηκών στις σχετικές αγορές η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ δύναται να αιτηθεί στην Επιτροπή Ανταγωνισμού την επανεξέταση των δεσμεύσεων πριν τη λήξη της τριετίας.

- Την 05.06.2019 η MYTILINEOS σε κοινοπραξία με την εταιρεία ΞΑΝΘΑΚΗΣ ΑΤΕ ανακοίνωσε την υπογραφή της σύμβασης Α.Δ. 1509 με την ΕΡΓΑ ΟΣΕ Α.Ε., για το έργο «Κανονικοποίηση της υφιστάμενης μετρικής μονής σιδηροδρομικής γραμμής Ισθμού - Λουτρακίου με ηλεκτροκίνηση». Αναλυτικότερα, το έργο αφο-

ρά την επέκταση του Προαστιακού Σιδηροδρόμου στο τμήμα Ισθμού - Λουτρακίου, με ηλεκτροκίνηση, που θα συνδεθεί και με την υπάρχουσα Σιδηροδρομική Γραμμή Υψηλών Ταχυτήτων (Σ.Γ.Υ.Τ.), του Προαστιακού Σιδηροδρόμου μεταξύ Αεροδρομίου -Κορίνθου-Κιάτου- Αιγίου. Εκτός από τις σιδηροδρομικές εργασίες με ηλεκτροκίνηση, η κοινοπραξία MYTILINEOS – ΞΑΝΘΑΚΗΣ αναλαμβάνει τόσο την ανακαίνιση των κτιριακών εγκαταστάσεων του Σ.Σ. Ισθμού όσο και τη βελτίωση του περιβάλλοντος χώρου. Παράλληλα, θα κατασκευαστούν νέες αποβάθρες στον Σταθμό Ισθμού και στις Στάσεις Καζίνο (Μηχανικού) και Λουτρακίου, ενώ θα τοποθετηθούν σύγχρονα Αυτόματα Συστήματα Ισόπεδων Διαβάσεων (Α.Σ.Ι.Δ.). Η σύμβαση για το έργο υπογράφηκε στις 4 Ιουνίου, στην οποία προβλέπεται διάρκεια κατασκευής 18 μηνών από την ημερομηνία υπογραφής της. Η καθαρή αξία του συμβολαίου είναι ύψους €6,4 εκ. και η χρηματοδότηση του έργου θα γίνει μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.

- Την 19.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ημερομηνία προσδιορισμού (Record Date) των δικαιούχων τόκου του ΚΟΔ για την 4η Περίοδο Εκτοκισμού, σύμφωνα με τους όρους του από 27.06.2017 Κοινού Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ήτοι από 27.12.2018 έως 27.06.2019. Το μικτό ποσό των οφειλόμενων τόκων για την 4η Περίοδο Εκτοκισμού ανέρχεται στο ποσό των 4.701.666,67 ευρώ, ήτοι ποσό 15,672222222 ευρώ ανά ομολογία, το οποίο έχει υπολογισθεί με επιτόκιο 3,10% ετησίως (προ φόρων), και αντιστοιχεί σε 300.000 ομολογίες που τελούν υπό διαπραγμάτευση την ημέρα εκείνη στην οργανωμένη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η καταβολή των τόκων προς τους ομολογιούχους πραγματοποιήθηκε την 27.06.2019 μέσω της «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. (ATHEXCSD)».

- Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 24ης Ιουνίου 2019

Στις 24 Ιουνίου 2019 πραγματοποιήθηκε η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, όπου μεταξύ άλλων ελήφθησαν οι παρακάτω κύριες αποφάσεις:

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενοποιημένων ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 01.01.2018 έως 31.12.2018, των σχετικών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή, καθώς και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης.

2. Έγκριση διάθεσης αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης από 01.01.2018 έως 31.12.2018, διανομή μερίσματος και χορήγηση αμοιβών από τα κέρδη.

3. Έγκριση συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τη χρήση 01.01.2018 έως 31.12.2018.

4. Εκλογή τακτικών και αναπληρωματικών ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστά-

σεων της τρέχουσας χρήσης κατά ΔΛΠ και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

5. Έγκριση πολιτικής αποδοχών για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

6. Τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της Εταιρείας – αλλαγή επωνυμίας.

7. Προσαρμογή του καταστατικού της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 – Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας.

8. Έγκριση κατάθεσης αιτημάτων υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 4399/2016 επενδύσεων στις εγκαταστάσεις παραγωγής αλουμινιάς και αλουμινίου στον Άγιο Νικόλαο Βοιωτίας.

9. Έγκριση δημιουργίας λογαριασμού ειδικού αποθεματικού από ανάλωση φορολογηθέντων αποθεματικών για την κάλυψη ίδιας συμμετοχής στο πλαίσιο επενδυτικού σχεδίου κατασκευής αιολικού σταθμού παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας αρχικής ισχύος 13,8MW.

- Την 24.06.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη συμφωνία για την απόκτηση του υπολοίπου των μετοχών (49,9%) που δεν κατέχει ήδη στην εταιρεία METKA EGN Ltd. Μετά την ολοκλήρωση της συναλλαγής, η MYTILINEOS θα καταστεί μοναδική μέτοχος (100%) της METKA EGN Ltd. Η συναλλαγή αυτή πραγματοποιείται στο πλαίσιο του συνολικού ενεργειακού σχεδιασμού της MYTILINEOS που θα περιλαμβάνει πλέον και πλατφόρμα δραστηριοποίησης στην κατασκευή, λειτουργία, χρηματοδότηση και μεταπώληση (trade sale) φωτοβολταϊκών μονάδων παραγωγής και αποθήκευσης ενέργειας στην Ελλάδα, αλλά κυρίως στις παγκόσμιες αγορές.

- Τον Ιούλιο 2019 η θυγατρική εταιρεία της MYTILINEOS, METKA EGN, ανακοίνωσε την υπογραφή συμβάσεων με την Total Eren για τη Μελέτη – Προμήθεια - Κατασκευή (EPC), δύο φωτοβολταϊκών έργων στο Καζακστάν, συνολικής ισχύος 128 MWp. Συγκεκριμένα, το πρώτο έργο («Nomad») είναι μία φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονάδα, ισχύος 28 MWp που βρίσκεται κοντά στο χωριό Zhalagash στην περιοχή Kyzylorda και το δεύτερο έργο ("M-KAT") είναι μία έτερη φωτοβολταϊκή ηλεκτροπαραγωγική μονάδα ισχύος 100 MWp που βρίσκεται δίπλα στο χωριό Shu στην περιοχή Zhambyl. Και τα δυο έργα θα είναι τα μόνα με το συγκεκριμένο σύστημα στήριξης στο Καζακστάν και αναμένεται να τεθούν σε λειτουργία μέχρι τα τέλη του 2019. Μόλις ολοκληρωθούν, οι Nomad και M-KAT αναμένεται να παράγουν μαζί 225 GWh ετησίως, καλύπτοντας τις ανάγκες περίπου 40.000 κατοίκων του Καζακστάν και εξοικονομώντας περίπου 300.000 τόνους CO2 ετησίως. Το συνολικό κόστος του έργου για το Nomad και το M-Kat για την Total Eren ανέρχεται σε 157 εκ. δολάρια ΗΠΑ.

- Επίσης, τον ίδιο μήνα ανακοίνωσε την έναρξη της κατασκευής του νέου σταθμού παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Η MYTILINEOS έχοντας ολοκληρώσει όλες τις απαιτούμενες αδειοδοτικές διαδικασίες θα ξεκινήσει το φθινόπωρο τις κατασκευαστικές εργασίες ενός από τους μεγαλύτερους σταθμούς συνδυασμένου κύκλου με καύσιμο φυσικό αέριο (CCGT) στην Ευρώπη, με τη συνδρομή και εμπειρία του Τομέα Έργων EPC – METKA. Ο νέος σταθμός CCGT θα είναι ισχύος 826MW και θα κατασκευαστεί στο Ενεργειακό Κέντρο της εταιρείας στον Αγ. Νικόλαο. Ο σταθμός, ο οποίος θα έχει ως βασικό προμηθευτή την GE, θα έχει αεριοστρόβιλο τεχνολογίας class H, με θερμική απόδοση μεγαλύτερη από 63%, γεγονός που θα τον καθιστά τον πιο αποδοτικό στην Ευρώπη, αυτή τη στιγμή. Το προβλεπόμενο κόστος επένδυσης είναι της τάξεως των 300 εκ. ευρώ, ενώ αναμένεται να δημιουργηθούν πολλές νέες θέσεις εργασίας, οι οποίες – κατά πάγια πρακτική της MYTILINEOS – θα καλυφθούν κυρίως από κατοίκους της ευρύτερης περιοχής. Η ημερομηνία έναρξης λειτουργίας του σταθμού (commissioning) τοποθετείται στο 4ο τρίμηνο του 2021.

- Τον Αύγουστο 2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε πως η θυγατρική της εταιρεία METKA EGN, υπέγραψε σύμβαση με την Atacama Solar SA, θυγατρική του ανεξάρτητου παραγωγού ηλιακής ενέργειας Sonnedix, προκειμένου να αναλάβει το έργο Atacama Solar II, ισχύος 170,65MWp που βρίσκεται στο δήμο Pica της περιφέρειας Tarapaca στη Χιλή. Το έργο αφορά τη Μελέτη – Προμήθεια - Κατασκευή (EPC) της μονάδας Atacama Solar II, καθώς και τη σύμβαση για τη λειτουργία και συντήρηση (O&M) για δύο χρόνια. Οι εργασίες αναμένεται να ολοκληρωθούν τον Δεκέμβριο του 2020 και η παραγόμενη ισχύς εκτιμάται ότι θα καλύπτει τις ανάγκες περισσότερων των 100.000 νοικοκυριών, ενώ θα συμβάλει στην αποφυγή περίπου 200.000 μετρικών τόνων εκπομπών CO2 ανά έτος. Το συνολικό κόστος της επένδυσης για την Sonnedix ανέρχεται σε 180 εκατομμύρια δολάρια ΗΠΑ (160 εκατομμύρια ευρώ).

- Την 30.08.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, που πραγματοποιήθηκε την 24η Ιουνίου 2019, αποφάσισε μεταξύ άλλων, τη μεταβολή της επωνυμίας της από «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ – ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» σε «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «MYTILINEOS». Την 17.07.2019, το Υπουργείο Οικονομίας και Ανάπτυξης με απόφασή του ενέκρινε τη σχετική τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας. Από την Τρίτη 3 Σεπτεμβρίου 2019, η επωνυμία της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών αλλάζει σε «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.» με διακριτικό τίτλο «MYTILINEOS».

- Την 02.09.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε ότι η θυγατρική της METKA EGN υπέγραψε 10ετή σύμβαση με την Coles, αλυσίδα super market της Αυστραλίας για την προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας (PPA) που θα προέρχεται αποκλειστικά από ανανεώσιμες πηγές. Μέσω τριών ιδιόκτητων φωτοβολταϊκών πάρκων της METKA EGN στην Περιφέρεια της Νέας Νότιας Ουαλίας, θα παράγονται ετησίως 220 GWh/h, που θα τροφοδοτούν το ηλεκτρικό σύστημα της Αυστραλίας. Με τη χρήση της ηλιακής ενέργειας, οι εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα θα περιοριστούν κατά 180.000 τόνους ετησίως. Το ευρύ δίκτυο καταστημάτων της Coles θα καλύπτει το 10% των ενεργειακών αναγκών του, με την αγορά του 70% της παραγόμενης ισχύος από τα τρία έργα της METKA EGN, ισχύος 120MW.

- Την 22.11.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την επιτυχή τιμολόγηση (pricing) της πρώτης διεθνούς έκδοσης (η «Έκδοση») από την άμεση θυγατρική της εταιρεία, Mytilineos Financial Partners S.A., πρώτης τάξεως (senior) ομολογιών ονομαστικής αξίας €500 εκατομμυρίων, με επιτόκιο 2,5%, λήξη το 2024 (οι «Ομολογίες») και τιμή έκδοσης 100%. Τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την Έκδοση θα διατεθούν για τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών σκοπών και την καταβολή των προμηθειών και εξόδων της Έκδοσης. Η Έκδοση διακανονίστηκε στις 29 Νοεμβρίου 2019, εφόσον πληρούσαν οι συνθήκες προϋποθέσεις για την ολοκλήρωση της συναλλαγής. Σε σχέση με την Έκδοση, οι Citigroup Global Markets Limited, HSBC Bank plc και J.P. Morgan Securities plc ενέργησαν ως Ενεργοί Συνδιαχειριστές του Βιβλίου Προσφορών (Joint

Physical Bookrunners), οι Credit Suisse Securities (Europe) Limited, Goldman Sachs International και Nomura International plc ενέργησαν ως Συνδιαχειριστές του Βιβλίου Προσφορών (Joint Bookrunners) και οι Alpha Bank A.E., Eurobank Ergasias S.A., Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος A.E. και Τράπεζα Πειραιώς A.E. ενέργησαν ως Επικεφαλής Διαχειριστές (Lead Managers).

- Την 17.12.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ημερομηνία προσδιορισμού (Record Date) των δικαιούχων τόκου του ΚΟΔ για την 5η Περίοδο Εκτοκισμού, σύμφωνα με τους όρους του από 27.06.2017 Κοινού Ομολογιακού Δανείου έκδοσης της «ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», ήτοι από 27.06.2019 έως 27.12.2019. Το μικτό ποσό των οφειλόμενων τόκων για την 5η Περίοδο Εκτοκισμού ανέρχεται στο ποσό των 4.727.500,00 ευρώ, ήτοι ποσό 15,7583333333 ευρώ ανά ομολογία, το οποίο έχει υπολογισθεί με επιτόκιο 3,10% ετησίως (προ φόρων), και αντιστοιχεί σε 300.000 ομολογίες που τελούν υπό διαπραγμάτευση την ημέρα εκείνη στην οργανωμένη αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η καταβολή των τόκων προς τους ομολογιούχους πραγματοποιήθηκε την 27.12.2019 μέσω της «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ Α.Ε. (ATHEXCSD)».

- Την 19.12.2019 η MYTILINEOS ανακοίνωσε τη σύναψη μίας σειράς συμβάσεων που αφορούν νέα συστήματα αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες (BESS) για τη θυγατρική της METKA EGN, με την Gresham House στο Ηνωμένο Βασίλειο, με την οποία έχουν μακρόχρονη συνεργασία. Οι νέες συμβάσεις αφορούν ολοκληρωμένες λύσεις που περιλαμβάνουν τη μελέτη, την προμήθεια και την κατασκευή τεσσάρων νέων μονάδων, καθώς επίσης και την επέκταση των συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες σε τέσσερις λειτουργικές μονάδες. Η συνολική εγκατεστημένη ισχύς των νέων έργων υπερβαίνει τα 150MW με περισσότερες από 275MWh αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες. Τα συστήματα αυτά υποστηρίζουν την αυξημένη διείσδυση των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας στο ενεργειακό μείγμα. Συγκεκριμένα, παρέχουν επικουρικές υπηρεσίες που είναι απαραίτητες για τη διασφάλιση της αξιοπιστίας και της σταθερότητας του δικτύου. Παράλληλα, έχουν τη δυνατότητα να αποθηκεύουν ενέργεια σε περιόδους χαμηλής ζήτησης, ενώ όταν η ζήτηση είναι αυξημένη, μπορούν να την αποδεσμεύσουν και πάλι στο δίκτυο, κερδίζοντας επιπλέον έσοδα. Η αξία των νέων συμβάσεων ανέρχεται σε περίπου 105 εκ. ευρώ.

Τα συγκεκριμένα νέα έργα BESS αποτελούν τη συνέχεια ανάλογων έργων τα οποία ολοκληρώθηκαν μέσα στο 2017 και το 2018 για τον ίδιο πελάτη, παρέχοντας Απόκριση Ταχείας Συχνότητας (FFR) και άλλες επικουρικές υπηρεσίες προς τον Διαχειριστή του Ηλεκτρικού Δικτύου του Ηνωμένου Βασιλείου. Η εκτέλεση των έργων έχει προχωρήσει και έχει ήδη ολοκληρωθεί μία από τις νέες μονάδες και οι σχετικές επεκτάσεις, ενώ το υπόλοιπο του χαρτοφυλακίου θα ολοκληρωθεί εντός του πρώτου τριμήνου του 2020. Μετά την ολοκλήρωση των έργων, η METKA EGN θα έχει εγκαταστήσει στο Ηνωμένο Βασίλειο συστήματα αποθήκευσης ενέργειας σε μπαταρίες, συνολικής ισχύος 230MW με αποθήκευση ενέργειας 315MWh, ενισχύοντας περαιτέρω τη θέση της ως ένας από τους κορυφαίους παρόχους λύσεων στην Ευρωπαϊκή αγορά για την παροχή συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας βιομηχανικής κλίμακας σε μπαταρίες.

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και βασικές λογιστικές αρχές

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (εφεξής η Εταιρεία) την 31η Δεκεμβρίου 2019, που καλύπτουν όλη τη χρήση 2019, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσης της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου. Σημαντικές παραδοχές από τη διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλο.

Το νόμισμα παρουσίασης είναι το Ευρώ (νόμισμα της χώρας έδρας της Μητρικής του Ομίλου) και, όλα τα ποσά εμφανίζονται σε χιλιάδες Ευρώ εκτός όπου ορίζεται διαφορετικά.

2.1 Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές

Οι λογιστικές αρχές και οι υπολογισμοί βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31/12/2018, και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων, οι οποίες υιοθετήθηκαν από τον Όμιλο κατά την 01/01/2019. Ο Όμιλος εφάρμοσε για πρώτη φορά το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις». Η φύση και η επίδραση όλων των αλλαγών αναλύονται παρακάτω.

2.1.1 Νέα λογιστικά πρότυπα και τροποποιήσεις υφιστάμενων προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2019 ή μεταγενέστερα.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Ιανουάριο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 16. Το ΔΠΧΑ 16 αντικαθιστά το ΔΛΠ 17 «Μισθώσεις», την ΕΔΔΠΧΑ 4 «Προσδιορισμός των συμφωνιών που περιέχουν μίσθωση», την ΜΕΔ 15 «Λειτουργικές μισθώσεις - Κίνητρα» και την ΜΕΔ 27 «Αξιολόγηση συναλλαγών που έχουν τη νομική μορφή μίσθωσης». Το Πρότυπο εισάγει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση, παρουσίαση και γνωστοποίηση των μισθώσεων και απαιτεί από τον μισθωτή να αναγνωρίζει όλες τις μισθώσεις με ένα ενιαίο μοντέλο στις οικονομικές καταστάσεις.

Η επίδραση από την εφαρμογή του Προτύπου στον Όμιλο και την Εταιρεία περιγράφεται στη Σημείωση 2.1.3.

ΕΔΔΠΧΑ 23 «Αβεβαιότητα σχετικά με Χειρισμούς Φόρου Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Ιούνιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση μίας νέας Διερμηνείας, της ΕΔΔΠΧΑ 23. Το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» προσδιορίζει τον λογιστικό χειρισμό του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου, αλλά δεν προσδιορίζει τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας. Η ΕΔΔΠΧΑ 23 περιλαμβάνει τις επι-

πρόσθετες του ΔΛΠ 12 απαιτήσεις, προσδιορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας στον λογιστικό χειρισμό των φόρων εισοδήματος. Η νέα Διερμηνεία δεν έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 9: «Προπληρωθέντα Στοιχεία με Αρνητική Απόδοση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 9. Βάσει των υφιστάμενων απαιτήσεων του ΔΛΠ 9, μία οικονομική οντότητα θα επιμετρούσε ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, καθώς το χαρακτηριστικό της «αρνητικής απόδοσης» θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι δημιουργεί ενδεχόμενες ταμειακές ροές οι οποίες δεν αποτελούνται μόνο από πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Βάσει των τροποποιήσεων, οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να επιμετρούν συγκεκριμένα προπληρωθέντα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, εφόσον πληρείται μία συγκεκριμένη προϋπόθεση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 28: «Μακροπρόθεσμες Συμμετοχές σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 28. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η παροχή διευκρινίσεων σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των μακροπρόθεσμων συμμετοχών σε μία συγγενή ή κοινοπραξία – στις οποίες δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης – βάσει του ΔΛΠ 9. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Δεκέμβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017», η οποία αποτελείται από μία σειρά τροποποιήσεων σε ορισμένα Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις που περιλαμβάνονται στον κύκλο αυτόν είναι οι εξής: ΔΠΧΑ 3 - ΔΠΧΑ 11: Συμμετοχικά δικαιώματα που κατείχε προηγουμένως ο αποκτών σε μία από κοινού λειτουργία, ΔΛΠ 12: Επιπτώσεις στον φόρο εισοδήματος από πληρωμές για χρηματοοικονομικά μέσα ταξινομημένα ως στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων, ΔΛΠ 23: Κόστη δανεισμού επιλέξιμα για κεφαλαιοποίηση. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19: «Τροποποίηση, Περικοπή ή Διακανονισμός Προγράμματος Καθορισμένων Παροχών» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Φεβρουάριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 19, βάσει των οποίων μία οικονομική οντότητα απαιτείται να χρησιμοποιεί επικαιροποιημένες αναλογιστικές παραδοχές κατά τον προσδιορισμό του κόστους τρέχουσας υπηρεσίας και του καθαρού τόκου για την εναπομένουσα περίοδο μετά την τροποποίηση, την περικοπή ή τον διακανονισμό ενός προγράμματος καθορισμένων παροχών. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η ενίσχυση της κατανόησης των οικονομικών καταστάσεων και η παροχή περισσότερου χρήσιμων πληροφοριών στους χρήστες αυτών. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

2.1.2 Νέα λογιστικά πρότυπα τροποποιήσεις υφιστάμενων προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις οικονομικές καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποσυνένωση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις οικονομικές καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της

Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Οικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7: “Αναμόρφωση Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου” (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων σε ορισμένες απαιτήσεις συγκεκριμένων λογιστικών χειρισμών αντιστάθμισης, προκειμένου να εξομαλύνει ενδεχόμενες επιπτώσεις που προκύπτουν από την αβεβαιότητα η οποία προέρχεται από την αναμόρφωση του Σημείου Αναφοράς Επιτοκίου. Οι τροποποιήσεις σχεδιάστηκαν για να υποστηρίξουν την παροχή χρήσιμων χρηματοοικονομικών πληροφοριών από τις εταιρείες κατά τη διάρκεια της περιόδου αβεβαιότητας, η οποία προκύπτει από τη σταδιακή κατάργηση των σημείων αναφοράς επιτοκίου, όπως τα διατραπεζικά επιτόκια. Επιπλέον, οι εταιρείες απαιτείται να παράσχουν πρόσθετες πληροφορίες στους επενδυτές αναφορικά με τις σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται άμεσα από τις εν λόγω συνθήκες αβεβαιότητας. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2020.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων ανασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς με-

ταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις ανασφάλισης που κατέχει. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονιστεί μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Ο Όμιλος και η Εταιρεία θα εξετάσουν την επίπτωση όλων των παραπάνω στις οικονομικές τους καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.1.3 Αλλαγές σε λογιστικές πολιτικές

Ο Όμιλος και η Εταιρεία προχώρησαν στην υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» από την 1η Ιανουαρίου 2019. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο αναγνώρισης των μισθώσεων στις οικονομικές καταστάσεις. Με την υιοθέτηση του προτύπου ο Όμιλος ως μισθωτής αναγνωρίζει στην κατάσταση οικονομικής θέσης δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεις μίσθωσης, την ημερομηνία που τα μισθωμένα πάγια καθίστανται διαθέσιμα για χρήση. Η λογιστική αντιμετώπιση των μισθώσεων για τους εκμισθωτές παραμένει ίδια με αυτή του ΔΛΠ 17.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόσαν το ΔΠΧΑ 16 χρησιμοποιώντας την απλοποιημένη μέθοδο μετάβασης. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, το πρότυπο εφαρμόζεται αναδρομικά με τη σωρευτική επίδραση της εφαρμογής του να αναγνωρίζεται την 1η Ιανουαρίου 2019. Σύμφωνα με τα παραπάνω, οι συγκριτικές πληροφορίες του 2018 δεν έχουν επαναδιατυπωθεί και παρουσιάζονται σύμφωνα με όσα προβλέπονταν από το ΔΛΠ 17. Οι αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές αναφορικά με τις μισθώσεις αναλύονται παρακάτω.

Α. Ως μισθωτής

Ο Όμιλος και η Εταιρεία μισθώνουν διάφορα στοιχεία του ενεργητικού όπως, οικόπεδα, κτίρια, μεταφορικά μέσα και μηχανήματα.

Ως μισθωτής, με την προηγούμενη λογιστική πολιτική, ο Όμιλος και η Εταιρεία ταξινομούσαν τις μισθώσεις ως λειτουργικές ή χρηματοδοτικές με βάση την αξιολόγηση εάν μεταβιβάζονται όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16, αναγνωρίζεται το δικαίωμα χρήσης των στοιχείων του ενεργητικού

και οι υποχρεώσεις μίσθωσης για τις περισσότερες από τις μισθώσεις στις οποίες αντισυμβαλλεται ως μισθωτής, εκτός από μισθώσεις μικρής αξίας, οι πληρωμές των οποίων καταχωρούνταν με σταθερή μέθοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης.

Τα αναγνωρισμένα δικαιώματα χρήσης των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού σχετίζονται με τις παρακάτω κατηγορίες παγίων και παρουσιάζονται στο κονδύλι «Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού»:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	1/1/2019	31/12/2019	1/1/2019
Δικαιώματα χρήσης οικοπέδων	11.980	12.299	12	16
Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	33.258	37.189	31.911	35.813
Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	2.819	3.202	2.384	2.784
Δικαιώματα χρήσης μηχανημάτων	104	153	-	-
Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού	48.160	52.843	34.307	38.613

Ο Όμιλος απεικονίζει τις υποχρεώσεις μίσθωσης στα κονδύλια «Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων» και «Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση» στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Σημαντικές λογιστικές πολιτικές:

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, την ημερομηνία που το μισθωμένο πάγιο καθίσταται διαθέσιμο για χρήση. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο.

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Το δικαίωμα χρήσης αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο. Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων,
- τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο,
- τα κόστη αποκατάστασης.

Τέλος, προσαρμόζονται σε συγκεκριμένες επαναμετρήσεις της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης.

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, που δεν καταβλήθηκαν στην έναρξη της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιο

αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων),
- μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη,
- υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την μετάβαση έκαναν χρήση των παρακάτω πρακτικών διευκολύνσεων που προβλέπονται από το ΔΠΧΑ 16 για μισθώσεις που είχαν ταξινομηθεί ως λειτουργικές, σύμφωνα με το ΔΛΠ 17:

- Χρήση των προηγούμενων αξιολογήσεων, οι οποίες έγιναν κατά την εφαρμογή του ΔΛΠ 17 και

της Διερμηνείας ΕΔΔΠΧΑ 4, ώστε να προσδιοριστεί εάν μία σύμβαση περιέχει μίσθωση, ή εάν μία σύμβαση είναι μίσθωση στην ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής.

- Χρήση του λογιστικού χειρισμού των λειτουργικών μισθώσεων για μισθώσεις που έχουν διάρκεια μικρότερη των 12 μηνών κατά την 1η Ιανουαρίου 2019.
- Χρήση ενός ενιαίου προεξοφλητικού επιτοκίου σε χαρτοφυλάκιο μισθώσεων με παρόμοια χαρακτηριστικά.
- Εξαίρεση των αρχικών άμεσων δαπανών για την επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων κατά την ημερομηνία της πρώτης εφαρμογής.

Β. Ως εκμισθωτής

Όταν ενσώματα πάγια εκμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, η παρούσα αξία των μισθωμάτων καταχωρείται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης καταχωρείται ως αναβαλλόμενο χρηματοοικονομικό έσοδο. Το έσοδο από την εκμίσθωση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της καθαρής επένδυσης, η οποία αντιπροσωπεύει μια σταθερή περιοδική απόδοση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν αντισυμβάλλονται με την ιδιότητα του εκμισθωτή.

Γ. Επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις

Επιδράσεις από την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16 κατά την μετάβαση:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
Ανειλημμένες υποχρεώσεις λειτουργικής μίσθωσης που γνωστοποιήθηκαν την 31 Δεκεμβρίου 2018	77.911	51.699
(Μείον): Μισθώσεις εκτός πεδίου εφαρμογής ΔΠΧΑ 16	(2.775)	(2.775)
(Μείον): Βραχυπρόθεσμες μισθώσεις	(1.556)	-
Πλέον / (μείον): Λοιπές προσαρμογές	(811)	362
ΣΥΝΟΛΟ	72.769	49.286
Σταθμισμένο μέσο διαφορικό επιτόκιο την 1η Ιανουαρίου 2019	4,51%	4,37%
Αποτίμηση σε παρούσα αξία την 1η Ιανουαρίου 2019	52.481	38.614
Πλέον : Μισθώσεις από εξαγορά θυγατρικών	361	-
Υποχρεώσεις μισθώσεων που αναγνωρίστηκαν την 1η Ιανουαρίου 2019	52.843	38.613
εκ των οποίων:		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	47.855	34.563
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων	4.987	4.051
Συνολικές υποχρεώσεις μισθώσεων την 1η Ιανουαρίου 2019	52.843	38.613

Επιδράσεις από την υιοθέτηση του ΔΠΧΑ 16 στην περίοδο:

Ως αποτέλεσμα από την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16, σε σχέση με τις μισθώσεις που προηγουμένως ήταν ταξινομημένες ως λειτουργικές, κατά την 31/12/2019 ο Όμιλος αναγνώρισε € 48,1 εκ. δικαιώματα χρήσης και € 49,8 εκ. υποχρεώσεις μίσθωσης ενώ η Εταιρεία € 34,3 εκ. και € 35,5 εκ. αντίστοιχα.

Επιπλέον, σε σχέση με τις παραπάνω μισθώσεις ο Όμιλος αναγνώρισε αποσβέσεις και χρηματοοικονομικά έξοδα αντί για έξοδα από μισθώσεις. Για την ετήσια περίοδο που έληξε την 31/12/2019 ο Όμιλος αναγνώρισε € 6,6 εκ. αποσβέσεις και € 2,4 εκ. χρηματοοικονομικά έξοδα ενώ η Εταιρεία € 5,2 εκ. και € 1,7 εκ. αντίστοιχα.

Παρατίθεται η ανάλυση των υποχρεώσεων μισθώσεων για τα επομένα έτη καθώς και τα αναγνωρισμένα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού ανά κατηγορία παγίου:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ				
(Ποσά σε χιλιάδες €)	έως 1 έτος	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Υποχρεώσεις Μισθώσεων	7.557	22.760	45.659	75.976
Χρηματοοικονομικό έξοδο	(2.202)	(7.015)	(16.930)	(26.146)
Καθαρή παρούσα αξία Υποχρέωσης	5.355	15.747	28.730	49.830

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ					
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Δικαιώματα χρήσης οικοπέδων	Δικαιώματα χρήσης κτιρίων	Δικαιώματα χρήσης μεταφορικών μέσων	Δικαιώματα χρήσης μηχανημάτων	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2019 - 1η εφαρμογή ΔΠΧΑ 16	12.299	37.189	3.202	153	52.843
Προσθήκες	746	559	1.406	-	2.711
Αποσβέσεις	(798)	(4.370)	(1.452)	(49)	(6.669)
Αποαναγνώριση Δικαιωμάτων Χρήσης	(267)	(120)	(338)	-	(725)
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2019	11.980	33.258	2.819	104	48.160

2.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

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

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες.

2.2.1 Κρίσεις

Κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών και των κρίσεων της διοίκησης, εκτός αυτών που περιλαμβάνουν εκτιμήσεις, που σχηματίζονται από τη διοίκηση και που έχουν τη σημαντικότερη επίδραση στα ποσά που αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις κυρίως σχετίζονται με:

• ανακτησιμότητα των απαιτήσεων

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις βασίζονται στα ιστορικά στοιχεία των εισπράξεων και λαμβάνουν υπόψη τον αναμενόμενο πιστωτικό κίνδυνο. Η Εταιρεία εφαρμόζει μοντέλο με το οποίο υπολογίζει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής των απαιτήσεων της. Το μοντέλο βασίζεται στην εμπειρία του παρελθόντος αλλά προσαρμόζεται με τρόπο τέτοιο ώστε να αντανakά προβλέψεις για τη μελλοντική οικονομική κατάσταση των πελατών αλλά και του οικονομικού περιβάλλοντος. Η συσχέτιση μεταξύ των ιστορικών στοιχείων, της μελλοντικής οικονομικής κατάστασης και

των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών περιλαμβάνει σημαντικές εκτιμήσεις. Το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται ως δαπάνη στα άλλα έξοδα εκμετάλλευσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

• απαξίωση των αποθεμάτων

Κατάλληλες προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα, άχρηστα και αποθέματα με πολύ χαμηλή κίνηση στην αγορά. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές ζημιές από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

2.2.2 Εκτιμήσεις και υποθέσεις

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

Κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου, είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2018. Σε συνέχεια των παραπάνω και ειδικότερα για τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019 σημειώνονται τα ακόλουθα:

• Εκτιμώμενη απομείωση υπεραξίας

Ο Όμιλος διενεργεί σε ετήσια βάση έλεγχο για τυχόν απομείωση της υπεραξίας και ενδιάμεσα, όταν τα γεγονότα ή οι συνθήκες καθιστούν πιθανή την ύπαρξη απομείωσης (π.χ. μία σημαντική δυσμενής αλλαγή στο εταιρικό κλίμα ή μία απόφαση για πώληση ή διάθεση μιας μονάδας). Ο καθορισμός της ύπαρξης απομείωσης απαιτεί την αποτίμηση της αντίστοιχης μονάδας, η οποία εκτιμάται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της προεξόφλησης των ταμειακών ροών. Όταν αυτό κρίνεται διαθέσιμο και απαραίτητο, χρησιμοποιούνται σχετικοί συντελεστές πολλαπλασιασμού της αγοράς, προκειμένου να επιβεβαιωθούν τα αποτελέσματα από τις προεξοφλημένες ταμειακές ροές. Εφαρμόζοντας αυτή τη μεθοδολογία, η Διοίκηση βασίζεται σε μία σειρά από παράγοντες, στους οποίους περιλαμβάνονται τα πραγματικά λειτουργικά αποτελέσματα, τα μελλοντικά εταιρικά σχέδια, οι οικονομικές προεκτάσεις και τα δεδομένα της αγοράς.

Στην περίπτωση που από αυτή την ανάλυση προκύπτει απομείωση της υπεραξίας, τότε η μέτρηση της απομείωσης απαιτεί εκτίμηση της εύλογης αξίας για κάθε αναγνωριζόμενο ενσώματο ή άυλο περιουσιακό στοιχείο. Σε αυτή την περίπτωση, χρησιμοποιείται η προσέγγιση των ταμειακών ροών η οποία αναφέρεται ανωτέρω από ανεξάρτητους εκτιμητές, όπου κρίνεται κατάλληλο.

Διενεργείται έλεγχος για άλλα αναγνωριζόμενα άυλα περιουσιακά στοιχεία με καθορισμένες ωφέλιμες ζωές και υποκείμενα σε απόσβεση, συγκρίνοντας την λογιστική αξία με το άθροισμα των μη προεξοφλημένων ταμειακών ροών που αναμένεται να δημιουργηθούν από το περιουσιακό στοιχείο. Ελέγχονται τα άυλα περιουσιακά στοιχεία με αόριστες ωφέλιμες ζωές ετησίως χρησιμοποιώντας μία μέθοδο εύλογης αξίας όπως τις προεξοφλημένες ταμειακές ροές.

Ο Όμιλος ετησίως διενεργεί έλεγχο για απομείωση της υπεραξίας, σύμφωνα με την λογιστική πολιτική, όπως αυτή αναφέρεται στη Σημείωση 3.3. Τα ανακτήσιμα ποσά των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών έχουν καθοριστεί βασιζόμενα σε υπολογισμούς της αξίας σε χρήση (on value-in-use calculations). Αυτοί οι υπολογισμοί απαιτούν τη χρήση εκτιμήσεων.

• Προϋπολογισμοί κατασκευαστικών συμβάσεων

Ο χειρισμός των εσόδων και εξόδων μίας κατασκευαστικής σύμβασης, εξαρτάται από εάν το τελικό αποτέλεσμα από την εκτέλεση του συμβατικού έργου μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα (και αναμένεται να αποφέρει κέρδος στον κατασκευαστή ή το αποτέλεσμα από την εκτέλεση είναι ζημιόγνο). Όταν το αποτέλεσμα ενός συμβολαίου έργου μπορεί να εκτιμηθεί με αξιοπιστία, τότε τα έσοδα και τα έξοδα του συμβολαίου αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια του συμβολαίου, αντίστοιχα, ως έσοδο και έξοδο. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί το στάδιο ολοκλήρωσης για να καθορίσει το κατάλληλο ποσό εσόδου και εξόδου που θα αναγνωρίσει σε μια συγκεκριμένη περίοδο. Το στάδιο ολοκλήρωσης μετράται με βάση το συμβατικό κόστος που έχει πραγματοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία αναφοράς σε σχέση με το συνολικό εκτιμώμενο κόστος κατασκευής κάθε έργου. Απαιτούνται συνεπώς, σημαντικές εκτιμήσεις της διοίκησης, αναφορικά με το μικτό αποτέλεσμα με το οποίο θα εκτελεστεί το εκάστοτε εκτελούμενο κατασκευαστικό συμβόλαιο (εκτιμώμενο κόστος εκτέλεσης).

• Φόροι εισοδήματος

Ο Όμιλος και η Εταιρεία υπόκειται σε φόρο εισοδήματος σε πολυάριθμες φορολογικές δικαιοδοσίες. Σημαντικές εκτιμήσεις απαιτούνται για τον καθορισμό της πρόβλεψης για φόρους εισοδήματος, καθώς και για τον καθορισμό των προβλέψεων για φόρους εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο ακριβής καθορισμός του φόρου είναι αβέβαιος κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν υποχρεώσεις για αναμενόμενα θέματα φορολογικού ελέγχου, βασιζόμενοι σε εκτιμήσεις του κατά πόσο θα οφείλονται επιπλέον φόροι. Όταν

το τελικό αποτέλεσμα από τους φόρους αυτών των υποθέσεων διαφέρει από τα ποσά που είχαν αρχικά λογιστεί, τέτοιες διαφορές θα έχουν επίδραση στο φόρο εισοδήματος και στις προβλέψεις για αναβαλλόμενη φορολογία στην περίοδο κατά την οποία τα ποσά αυτά έχουν καθορισθεί.

• Πρόβλεψη περιβαλλοντικής αποκατάστασης

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στους τομείς της Μεταλλουργίας, των Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών καθώς και στον τομέα της Ηλεκτρικής Ενέργειας και Εμπορίας Φυσικού Αερίου. Οι περιβαλλοντολογικές επιπτώσεις που δύναται να προκληθούν από τις προαναφερθείσες δραστηριότητες πιθανόν να οδηγήσουν σε έξοδα αποκατάστασης. Για τον καθορισμό των δαπανών περιβαλλοντικής αποκατάστασης καθώς και της χρονικής περιόδου κατά την οποία αυτές είναι πιθανόν να προκύψουν, ο Όμιλος διενεργεί σχετικές αναλύσεις και εκτιμήσεις χρησιμοποιώντας εξειδικευμένους τεχνικούς και νομικούς συμβούλους. Ο Όμιλος διενεργεί σχετική πρόβλεψη στις οικονομικές του καταστάσεις για τις εκτιμώμενες δαπάνες περιβαλλοντολογικής αποκατάστασης όταν αυτές θεωρούνται πιθανές.

• Ενδεχόμενα γεγονότα

Ο Όμιλος εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του. Η διοίκηση κρίνει ότι οποιοδήποτε δικακονομικοί δε θα επηρέαζαν σημαντικά την οικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας, την 31 Δεκεμβρίου 2019. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές διεκδικήσεις και τις απαιτήσεις είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες και τις διερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς.

2.3 Διακοπές δραστηριότητας

Η Εταιρεία Μυτιληναίος Α.Ε. που προέκυψε από τη συγχώνευση των θυγατρικών της εταιρειών METKA Α.Ε., ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ, PROTERGIA Α.Ε. και PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓ.ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. εμφανίζει χωριστά το αποτέλεσμα από διακοπείσα δραστηριότητα σύμφωνα με όσα περιγράφονται παρακάτω.

Το 2009 εφαρμόζοντας το ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφορικά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση & Διακοπές Εκμεταλλεύσεις», παρουσιάστηκαν χωριστά τα περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι υποχρεώσεις της θυγατρικής εταιρείας SOMETRA S.A., για την οποία αποφασίστηκε στις 26 Ιανουαρίου 2009 η προσωρινή αναστολή της παραγωγικής δραστηριότητας του εργοστασίου παραγωγής Ψευδάργυρου – Μολύβδου στη Ρουμανία, ενώ ταυτόχρονα εμφανίστηκε χωριστά και το αποτέλεσμα από τη διακοπείσα δραστηριότητα στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Δεδομένων των τότε παγκόσμιων οικονομικών συγκυριών, δεν κατέστησαν δυνατά εναλλακτικά σενάρια για τη μελλοντική αξιοποίηση των περιουσιακών στοιχείων της θυγατρικής εταιρείας.

Συνακόλουθα από το 2011, εφαρμόζοντας την παραγραφή 13 του ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση & Διακοπείσες Εκμεταλλεύσεις», η δραστηριότητα του Ψευδαργύρου – Μολύβδου («SOMETRA S.A.») δεν θεωρείτο πλέον περιουσιακό στοιχείο κατεχόμενο προς πώληση αλλά προς εγκατάλειψη και τα περιουσιακά στοιχεία της δραστηριότητας επανήλθαν στις συνεχιζόμενες δραστηριότητες, ενώ ταυτόχρονα συνέχισε να εμφανίζει χωριστά το αποτέλεσμα από τη διακοπείσα δραστηριότητα στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Την 31/12/2015 η θυγατρική εταιρεία SOMETRA S.A., εισέφερε μέσω απόσχισης τον κλάδο παραγωγής ψευδαργύρου και Μολύβδου καθώς και των υποπροϊόντων τους στην νεοϊδρυθείσα για τον σκοπό αυτό θυγατρική της εταιρεία Reycom Recycling (REYCOM). Ο εν λόγω μετασχηματισμός πραγματοποιήθηκε στα πλαίσια της αναδιοργάνωσης που επιχειρεί η Εταιρεία αναφορικά με τη διακοπείσα δραστηριότητα Ψευδαργύρου και Μολύβδου και συγκεκριμένα στα πλαίσια της πρόθεσής της να αναπτύξει τη δραστηριότητα ανακύκλωσης υπολειμμάτων μεταλλουργικής κατεργασίας με στόχο την παραγωγή οξειδίων ψευδαργύρου(Zn) και Μολύβδου(Pb). Στο ίδιο πλαίσιο την 29/11/2016 ολοκληρώθηκε η διασυννοιακή συγχώνευση της θυγατρικής REYCOM και της θυγατρικής εταιρείας ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΑτΕ).

2.4 Ενοποίηση

(α) Θυγατρικές: Θυγατρικές εταιρείες είναι εκείνες (συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών οντοτήτων ειδικού σκοπού) στις οποίες ο Όμιλος έχει ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο του μισού των δικαιωμάτων ψήφου ή έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές που ακολουθούνται.

Η ύπαρξη ενδεχόμενων δικαιωμάτων ψήφου που μπορούν να εξασκηθούν ή να μετατραπούν, λαμβάνονται υπόψη, όταν ο Όμιλος αξιολογεί εάν έχει τον έλεγχο μιας εταιρείας.

Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) με την μέθοδο της εξαγοράς από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επί αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η εξαγορά θυγατρικής από τον Όμιλο λογιστικοποιείται βάσει της μεθόδου της αγοράς. Η παράγραφος “2.8 Άυλα περιουσιακά στοιχεία – Υπεραξία” περιγράφει τη λογιστική αντιμετώπιση της υπεραξίας. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα συνδεδεμένου με την συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το κόστος αγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της αγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα της χρήσης.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης, του μεταβιβασθέντος στοιχείου ενεργητικού. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Συναλλαγές με την μειοψηφία: Για τη λογιστική αντιμετώπιση συναλλαγών με την μειοψηφία, ο Όμιλος εφαρμόζει τη λογιστική αρχή

κατά την οποία αντιμετωπίζει τις συναλλαγές αυτές ως συναλλαγές με τρίτα μέρη εκτός Ομίλου. Οι πωλήσεις προς την μειοψηφία δημιουργούν κέρδη και ζημιές για τον Όμιλο τα οποία καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Οι αγορές από την μειοψηφία δημιουργούν υπεραξία, η οποία είναι η διαφορά ανάμεσα στο αντίτιμο που πληρώθηκε και στο ποσοστό της λογιστικής αξίας της καθαρής θέσης της θυγατρικής εταιρείας που αποκτήθηκε.

(β) Συγγενείς: Είναι οι επιχειρήσεις αυτές πάνω στις οποίες ο Όμιλος μπορεί να ασκήσει σημαντική επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές είτε συμμετοχή σε κοινοπραξία. Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν από τον όμιλο συνιστούν ότι το κατεχόμενο ποσοστό μεταξύ 20% και 50% δικαιωμάτων ψήφου μίας εταιρείας υποδηλώνει σημαντική επιρροή πάνω στην εταιρεία αυτή. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος και κατόπιν αποτιμώνται σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος αυξάνεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδύσιμης επιχείρησης και μειώνεται με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα.

Όσον αφορά την υπεραξία απόκτησης, αυτή μειώνει την αξία της συμμετοχής με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων χρήσης, όταν μειώνεται η αξία της.

Το μερίδιο του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των συνδεδεμένων επιχειρήσεων μετά την εξαγορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, ενώ το μερίδιο των μεταβολών των αποθεματικών μετά την εξαγορά, αναγνωρίζεται στα αποθεματικά. Οι συσσωρευμένες μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία των επενδύσεων σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις. Όταν η συμμετοχή του Ομίλου στις ζημιές σε μία συγγενή επιχείρηση ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στη συγγενή επιχείρηση, συμπεριλαμβανομένων οποιονδήποτε άλλων επισφαλών απαιτήσεων, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός και αν έχει καλύψει υποχρεώσεις ή έχει ενεργήσει πληρωμές εκ μέρους της συγγενούς επιχείρησης και εν γένει εκείνων που προκύπτουν από τη μετοχική ιδιότητα.

Μη πραγματοποιημένα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των συγγενών επιχειρήσεων απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις συγγενείς επιχειρήσεις. Μη πραγματοποιημένες ζημιές απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές πολιτικές των συγγενών επιχειρήσεων τροποποιούνται προκειμένου να είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος.

(γ) Επενδύσεις σε κοινοπραξίες: Οι επενδύσεις σε κοινοπραξίες ταξινομούνται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού συμφωνίες», είτε ως «από κοινού δραστηριότητες», είτε ως κοινοπραξίες». Η ταξινόμησή τους γίνεται στη βάση των σχετικών δικαιωμάτων και των υποχρεώσεων του κάθε συμμετέχοντος στην από κοινού συμφωνία. Ο Όμιλος αξιολογώντας τη φύση των σχετικών επενδύσεων και τα ειδικά χαρακτηριστικά τους, τηρεί την

31/12/2019 επένδυση σε κοινοπραξία η οποία αναγνωρίζεται βάσει της μεθόδου της καθαρής θέσης.

Οι συμμετοχές σε κοινοπραξίες, σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μετά προσαρμόζονται με το ποσοστό του Ομίλου πάνω στα κέρδη ή τις ζημιές και στα λοιπά συνολικά εισοδήματα των κοινοπραξιών. Όταν το ποσοστό του Ομίλου στις ζημιές μιας κοινοπραξίας είναι ίσο ή υπερβαίνει τη συμμετοχή του σε αυτή την κοινοπραξία, ο Όμιλος δεν αναγνωρίζει περαιτέρω ζημιές, εκτός εάν έχει αναλάβει υποχρεώσεις ή έχει προχωρήσει σε πληρωμές για λογαριασμό της κοινοπραξίας.

Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των κοινοπραξιών απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις κοινοπραξίες. Επίσης, απαλείφονται και οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές, εκτός εάν υπάρχουν ενδείξεις από τη συναλλαγή για την απομείωση του περιουσιακού στοιχείου που μεταβιβάστηκε.

2.5 Πληροφόρηση κατά τομέα

Για διοικητικούς σκοπούς, ο Όμιλος είναι οργανωμένος σε τρεις κύριες επιχειρηματικές δραστηριότητες: α) Μεταλλουργίας και Μεταλλείων, β) Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών και γ) Ηλεκτρικής Ενέργειας και Εμπορίας Φυσικού Αερίου. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 – Λειτουργικοί Τομείς, η διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών τομέων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση απόδοσης.

2.6 Μετατροπή ξένου νομίσματος

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί ο Όμιλος (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ (€), που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας και όλων των θυγατρικών της.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα λογαριασμών

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των συναλλαγματικών ισοτιμιών (τρέχουσες ισοτιμίες) που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

Οι εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου σε ξένα νομίσματα (οι οποίες αποτελούν κατά κανόνα αναπόσπαστο μέρος των δραστηριοτήτων της μητρικής), μετατρέπονται στο νόμισμα λειτουργίας με τη χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών, ενώ τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού των δραστηριοτήτων στο εξωτερικό, συμπεριλαμβανομένων της υπεραξίας και των αναπροσαρμογών της εύλογης αξίας, που προκύπτουν κατά την ενοποίηση, μετατρέπονται σε Ευρώ με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία αναφοράς.

(γ) Εταιρείες του Ομίλου

Τα λειτουργικά αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια όλων των εταιριών του Ομίλου (εκτός από εκείνες που λειτουργούν σε υπερπληθωριστικές οικονομίες), των οποίων το λειτουργικό νόμισμα είναι διαφορετικό από το νόμισμα παρου-

σίασης του Ομίλου, μετατρέπονται στο νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου ως ακολούθως:

(i) Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού για κάθε κατάσταση οικονομικής θέσης παρουσιάζονται και μετατρέπονται με τη συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία αναφοράς.

(ii) Τα έσοδα και έξοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσεως της κάθε εταιρείας μετατρέπονται σύμφωνα με τη μέση ισοτιμία που διαμορφώνεται από την έναρξη της χρήσεως έως την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού.

(iii) Όλες οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τα παραπάνω καταχωρούνται στο «αποθεματικό μετατροπής ισολογισμών θυγατρικών σε ξένο νόμισμα» των ιδίων κεφαλαίων.

Η υπεραξία και οι αναπροσαρμογές σε εύλογη αξία που προκύπτουν κατά την εξαγορά θυγατρικών που δραστηριοποιούνται στο εξωτερικό καταχωρούνται ως στοιχεία ενεργητικού/ παθητικού της θυγατρικής εξωτερικού και μετατρέπονται σύμφωνα με την τιμή κλεισίματος που ισχύει κάθε φορά.

2.7 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κήσεως τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους όπως αυτό προσδιορίστηκε βάση ευλόγων αξιών κατά την ημερομηνίες μετάβασης, μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον, τυχών απαξιώσεων των παγίων. Το κόστος κήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από τη χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσώματων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβέγονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	25-35 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	4-30 έτη
Αυτοκίνητα	4-10 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	4-7 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση στη λήξη κάθε ετήσιας περιόδου αναφοράς. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού, που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές), κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

2.8 Άυλα περιουσιακά στοιχεία - Υπεραξία

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται οι άδειες λογισμικού, οι άδειες παραγωγής, εγκατάστασης και λειτουργίας ενεργειακών σταθμών, τα δικαιώματα, τα έξοδα έρευνας και ανάπτυξης και οι δαπάνες προσπέλασης και αποκατάστασης.

Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Τα κόστη που βελτιώνουν ή επιμηκύνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού, πέραν των αρχικών τεχνικών προδιαγραφών, ή αντίστοιχα τα έξοδα μετατροπής λογισμικού, ενσωματώνονται στο κόστος κτήσης του άυλου παγίου με απαραίτητη προϋπόθεση να μπορούν να μετρηθούν με αξιοπιστία. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 3 χρόνια. Η συντήρηση των προγραμμάτων λογισμικού αναγνωρίζεται ως έξοδο όταν πραγματοποιείται η δαπάνη.

Άδειες παραγωγής, εγκατάστασης και λειτουργίας ενεργειακών σταθμών: Οι διάφοροι τύποι αδειών τις οποίες τηρεί στην κατοχή του ο Όμιλος, του παρέχουν τη δυνατότητα να κατασκευάσει ενεργειακές μονάδες ή το δικαίωμα να παράγει και να πουλάει ενέργεια. Οι παρούσες συνθήκες της αγοράς παρέχουν σαφείς ενδείξεις για την ανακτήσιμη αξία των αδειών αυτών.

Ο Όμιλος, κατά την απόκτησή τους, αναγνώρισε τις άδειες αυτές ως άυλα περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους και κατόπιν τις επιμετρά με το υπόδειγμα του κόστους, σύμφωνα με το οποίο το στοιχείο αποτιμάται στο κόστος του (το οποίο είναι η κατά την απόκτηση εύλογη του αξία όπως προαναφέρθηκε) μειωμένο με τις αποσβέσεις του και κάθε πρόβλεψη απομείωσης. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία ανέρχεται σε 30 χρόνια για τους σταθμούς παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με καύσιμο φυσικό αέριο και σε 20 χρόνια για τα έργα παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Ο Όμιλος διενεργεί ελέγχους μείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις, κάνοντας χρήση της εξής μεθοδολογίας:

i) Εφαρμόζει ποσοστά πιθανοτήτων σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης σχετικά με την κατασκευή μονάδων για τις οποίες τηρεί άδειες.

ii) Εφαρμόζει τη μεθοδολογία των Προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών, χρησιμοποιώντας παραδοχές οι οποίες επικρατούν στην αγορά ενέργειας. Η περίοδος η οποία εξετάζεται από τη διοίκηση, υπερβαίνει τα πέντε έτη, διάστημα το οποίο ενθαρρύνεται από το ΔΛΠ 36, καθώς ιδιαίτερα για τις ανανεώσιμες ενεργειακές μονάδες ακόμα και μια μεγαλύτερη περίοδος θα κρίνεται αρκετά ικανοποιητική.

iii) Η τελική ανακτήσιμη αξία υπολογίζεται για ένα συνολικό χαρτοφυλάκιο ανανεώσιμων ή θερμικών ενεργειακών μονάδων, πολλαπλασιάζοντας τη συνολική πιθανότητα με το αποτέλεσμα που προκύπτει από την προεξόφληση των ταμειακών ροών.

iv) Τέλος, ο Όμιλος συγκρίνει την ανακτήσιμη αξία ή οποία λογίζεται ως η αξία χρήσης της μονάδας, με τη λογιστική αξία. Όταν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη από τη λογιστική, διενεργείται πρόβλεψη για μείωση της αξίας σε βάρος των αποτελεσμάτων.

Δικαιώματα Εκμετάλλευσης Ορυχείων: Τα δικαιώματα εκμετάλλευσης ορυχείων αφορούν δικαιώματα τα οποία έχει αποκτήσει ο Όμιλος για την εξόρυξη μεταλλευτικών αποθεμάτων σε διάφορες γεωγραφικές περιοχές. Στο κόστος των δικαιωμάτων εκμετάλλευσης εκτός της τιμής απόκτησης των δικαιωμάτων έχει αναγνωρισθεί και κάθε κόστος που αφορά την αρχική εκτίμηση του κόστους αποκατάστασης του χώρου όπου γίνονται εργασίες, δέσμευση που έχει αναλάβει ο Όμιλος είτε κατά την απόκτηση του δικαιώματος είτε ως συνέπεια της χρήσης του για συγκεκριμένη περίοδο. Η χρονική περίοδος απόσβεσης που έχει υιοθετηθεί από τον Όμιλο δεν υπερβαίνει τα 10 έτη.

Δικαιώματα Χρήσης Ενσώματων Στοιχείων Ενεργητικού: Δικαιώματα εκμετάλλευσης ενσώματων στοιχείων που παραχωρούνται στα πλαίσια συμβάσεων κατασκευής έργων (αντισταθμιστικά οφέλη) αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους, δηλαδή στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία παραχώρησης, μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις υπολογίζονται με βάση την μέθοδο των παραγόμενων μονάδων.

Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης: Τα έξοδα έρευνας αναγνωρίζονται ως έξοδα της χρήσης όταν αυτά προκύπτουν. Τα έξοδα που προκύπτουν λόγω αναπτυξιακών προγραμμάτων (και σχετίζονται με τον σχεδιασμό και δοκιμές νέων ή βελτιωμένων προϊόντων) αναγνωρίζονται ως άυλα στοιχεία του ενεργητικού εάν είναι πιθανό να προσφέρουν στην εταιρεία μελλοντικά οικονομικά οφέλη. Τα υπόλοιπα έξοδα ανάπτυξης καταχωρούνται στους λογαριασμούς εξόδων μόλις αυτά προκύπτουν. Έξοδα ανάπτυξης τα οποία σε προηγούμενες οικονομικές χρήσεις είχαν καταχωρηθεί σαν έξοδα, δεν καταχωρούνται σαν άυλα σε μεταγενέστερη οικονομική χρήση. Τα έξοδα ανάπτυξης τα οποία έχουν κεφαλαιοποιηθεί αποσβένονται από την εκκίνηση της εμπορικής παραγωγής του προϊόντος, βάση της σταθερής μεθόδου απόσβεσης κατά την περίοδο των αναμενόμενων ωφελειών του προϊόντος. Η χρονική περίοδος απόσβεσης που έχει υιοθετηθεί από τον Όμιλο δεν υπερβαίνει τα 5 έτη.

Δαπάνες Προσπέλασης & Αποκατάστασης

Τα έξοδα προσπέλασης και αποκατάστασης αναγνωρίζονται ως άυλα στοιχεία του ενεργητικού εφ' όσον προσφέρουν στην εταιρεία μελλοντικά οικονομικά οφέλη και η απόσβεση τους γίνεται βάση της μεθόδου των μονάδων παραγωγής.

Υπεραξία: Είναι η διαφορά μεταξύ του κόστους αγοράς και της εύλογης αξίας του ενεργητικού και του παθητικού θυγατρικής / συγγενούς επιχείρησης κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Η εταιρεία κατά την ημερομηνία της αγοράς αναγνωρίζει την υπεραξία που προέκυψε από την απόκτηση, ως ένα στοιχείο του ενεργητικού, και την εμφανίζει στο κόστος. Το κόστος αυτό είναι ίσο με το ποσό κατά το

οποίο το κόστος ενοποίησης υπερβαίνει το μερίδιο της επιχείρησης, στα στοιχεία του ενεργητικού, στις υποχρεώσεις και στις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας εταιρείας.

Μετά την αρχική αναγνώριση η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος μείον τις συσσωρευμένες ζημιές λόγω μείωσης της αξίας της. Η υπεραξία δεν αποσβένεται, αλλά εξετάζεται επίσης για τυχόν μείωση της αξίας της, εάν υπάρχουν γεγονότα που παρέχουν ενδείξεις για ζημιά σύμφωνα με το ΔΛΠ 36.

Για την ευχερέστερη διεκπεραίωση των ελέγχων απομείωσης (impairment tests), το ποσό της υπεραξίας κατανέμεται σε μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Η μονάδα ταμιακών ροών είναι η μικρότερη προσδιορισίμη ομάδα στοιχείων ενεργητικού που δημιουργεί ανεξάρτητες ταμιακές ροές και αντιπροσωπεύει το επίπεδο στο οποίο ο Όμιλος συλλέγει και παρουσιάζει τα οικονομικά στοιχεία για σκοπούς εσωτερικής πληροφόρησης. Η απομείωση για την υπεραξία, καθορίζεται με τον υπολογισμό του ανακτήσιμου ποσού από τις μονάδες ταμιακής ροής με τις οποίες συνδέεται η υπεραξία. Ζημιές απομείωσης που σχετίζονται με την υπεραξία, δεν μπορούν να αντιστραφούν σε μελλοντικές περιόδους. Ο Όμιλος πραγματοποιεί τον ετήσιο έλεγχο για απομείωση υπεραξίας στη λήξη της εκάστοτε ετήσιας περιόδου αναφοράς.

Στην περίπτωση που το κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από το μερίδιο της εταιρείας στα ίδια κεφάλαια της αποκτηθείσας επιχείρησης, τότε η πρώτη υπολογίζει ξανά το κόστος της απόκτησης, αποτιμά τα στοιχεία του ενεργητικού, τις υποχρεώσεις και τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας επιχείρησης και αναγνωρίζει απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης ως κέρδος οποιαδήποτε διαφορά παραμένει μετά τον επανυπολογισμό.

2.9 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του καθαρού αναπόσβεστου ποσού καταχωρείται στα αποτελέσματα. Τα στοιχεία του ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής αξίας πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμιακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους.

Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου ενεργητικού, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

2.10 Χρηματοοικονομικά μέσα

ι) Αρχική αναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό ενεργητικού ή μία χρηματοοικονομική υποχρέωση αναγνωρίζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης του Ομίλου όταν προκύπτει ή όταν ο Όμιλος καθίσταται μέρος των συμβατικών όρων του μέσου.

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.

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 ταμιακές ροές οι οποίες να είναι αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του αρχικού κεφαλαίου. Το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναφέρεται στον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζεται τις οικονομικές του δυνατότητες προκειμένου να δημιουργήσει ταμιακές ροές. Το επιχειρηματικό μοντέλο καθορίζει εάν οι ταμιακές ροές θα προκύψουν από τη συλλογή συμβατικών ταμιακών ροών, πώληση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή και από τα δύο. Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση περιουσιακών στοιχείων εντός χρονικού πλαισίου που καθορίζεται με κανονισμό ή σύμβαση στην αγορά αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία συναλλαγής δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο.

ii) Ταξινόμηση και μεταγενέστερη επιμέτρηση

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

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

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Παράγωγα περιλαμβανομένων των ενσωματωμένων παραγώγων επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς εμπορία, εκτός εάν ορίζονται ως αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

β) Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού σε αποσβεσμένο κόστος

Ο Όμιλος αποτιμά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος εάν πληρούνται και οι δύο ακόλουθοι όροι: 1) Το χρημα-

τοοικονομικό στοιχείο διατηρείται για διακράτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων για τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών και 2) οι συμβατικές ρήτρες του χρηματοοικονομικού στοιχείου δημιουργούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αποτελούν μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του υπολοίπου του αρχικού κεφαλαίου. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος επιμετρώνται στη συνέχεια χρησιμοποιώντας την μέθοδο (EIR) και υπόκεινται σε απομείωση. Τα κέρδη και οι ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

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

Κατά την αρχική αναγνώριση, ο Όμιλος μπορεί να επιλέξει να ταξινομήσει αμετάκλητα τις συμμετοχικές επενδύσεις του ως συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων όταν πληρούν τον ορισμό της καθαρής θέσης και δεν κατέχονται προς εμπορία. Η ταξινόμηση καθορίζεται ανά χρηματοοικονομικό μέσο. Τα κέρδη και οι ζημιές από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημιές. Οι συμμετοχικοί τίτλοι που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων δεν υπόκεινται σε εξέταση απομείωσης. Ο Όμιλος επέλεξε να ταξινομήσει τις μη εισηγμένες μετοχές του στην κατηγορία αυτή.

iii) Αποαναγνώριση

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

- Τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή
- Ο Όμιλος 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 τις εκτιμήσεις του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

iv) Απομείωση

Ο Όμιλος αναγνωρίζει πρόβλεψη ζημιάς έναντι αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται 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 προσδοκά να εισπράξει.

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία, ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Επομένως, σε κάθε ημερομηνία αναφοράς, επιμετρώνται η πρόβλεψη ζημιάς για ένα χρηματοοικονομικό μέσο σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής χωρίς να παρακολουθούν τις μεταβολές στον πιστωτικό κίνδυνο.

2.11 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς.

2.12 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στο χαμηλότερο του κόστους ή την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία.

Το κόστος των ετοιμών και ημιτελών προϊόντων περιλαμβάνει όλα τα έξοδα που πραγματοποιήθηκαν ώστε να βρεθούν στο τρέχον σημείο εναπόθεσης και επεξεργασίας τους και αποτελείται από πρώτες ύλες, εργατικά, γενικά βιομηχανικά έξοδα και κόστος συσκευασίας. Το κόστος των αποθεμάτων καθορίζεται ανά λειτουργικό τομέα και σύμφωνα με τη φύση τους με τη χρήση αποδεκτών μεθόδων επιμέτρησης που είναι συνεπείς με το πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στη συνήθη πορεία των εργασιών του Ομίλου οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Πρόβλεψη για βραδέως κινούμενα ή απαξιωμένα αποθέματα σχηματίζεται εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

2.13 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο, καταθέσεις όψεως, προθεσμιακές καταθέσεις, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, καθώς και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις οι οποίες είναι άμεσα μετατρέψιμες σε συγκεκριμένα ποσά ταμειακών διαθεσίμων που υπόκεινται σε μη σημαντικό κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

Για τον σκοπό της σύνταξης των ενοποιημένων Καταστάσεων των Ταμειακών Ροών, τα χρηματικά διαθέσιμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και χρηματικά διαθέσιμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

2.14 Μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες

Ο Όμιλος ταξινομεί ένα μακροπρόθεσμο στοιχείο του ενεργητικού ή μία ομάδα στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων ως κατεχόμενα προς πώληση, αν η αξία τους αναμένεται να ανακτηθεί κατά κύριο λόγο μέσω διάθεσης των στοιχείων και όχι μέσω της χρήσης τους.

Οι βασικές προϋποθέσεις για να ταξινομηθεί ένα μακροπρόθεσμο περιουσιακό στοιχείο ή μια ομάδα στοιχείων (περιουσιακών και υποχρεώσεων) σαν κατεχόμενα προς πώληση, είναι το περιουσιακό στοιχείο ή η ομάδα να είναι διαθέσιμα προς άμεση πώληση στην παρούσα τους κατάσταση, η δε ολοκλήρωση της πώλησης να εξαρτάται μόνο από συνθήκες που είναι συνήθεις και τυπικές για πωλήσεις τέτοιων στοιχείων και η πώληση θα πρέπει να είναι εξαιρετικά πιθανή.

Αμέσως πριν την αρχική ταξινόμηση του στοιχείου του ενεργητικού ή της ομάδας στοιχείων και υποχρεώσεων ως κατεχόμενων προς πώληση το στοιχείο του ενεργητικού (ή όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην ομάδα) αποτιμώνται με βάση τα ισχύοντα σε κάθε περίπτωση ΔΠΧΑ.

Τα μακροπρόθεσμα περιουσιακά στοιχεία (ή οι ομάδες περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) που ταξινομούνται σαν κατεχόμενα προς πώληση αποτιμώνται (μετά την αρχική ταξινόμηση ως ανωτέρω) στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας που αυτά φέρονται στις οικονομικές καταστάσεις και της εύλογης αξίας τους μειωμένης κατά τα άμεσα έξοδα διάθεσης, και οι προκύπτουσες ζημίες απομείωσης καταχωρούνται στα αποτελέσματα χρήσεως. Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της αρχικά καταχωρηθείσας ζημίας απομείωσης.

Από την ημερομηνία κατά την οποία ένα μακροπρόθεσμο στοιχείο του ενεργητικού (ή τα μακροπρόθεσμα στοιχεία του ενεργητικού που περιλαμβάνονται σε μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) ταξινομείται ως κατεχόμενο προς πώληση, δεν λογίζονται αποσβέσεις επί των εν λόγω μακροπρόθεσμων στοιχείων του ενεργητικού.

2.15 Μετοχικό κεφάλαιο

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχείρησης που αποκτάται. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων σε ιδιαίτερο "Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών".

Οι Ίδιες Μετοχές δεν ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου. Οι Ίδιες Μετοχές θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου (οι οποίες δεν αφορούν μετοχές της μητρικής εταιρείας) αντιμετωπίζονται στον Όμιλο ως διαθέσιμα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία.

2.16 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από τον Όμιλο και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια του Ομίλου, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

2.17 Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες. Τυχόν ανεξόφλητο ποσό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ σε περίπτωση που το ποσό που ήδη καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, η επιχείρηση αναγνωρίζει το υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού της (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά την έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά τη λήξη της απασχόλησης περιλαμβάνουν εφάπαξ αποζημιώσεις συνταξιοδότησης, συντάξεις και άλλες παροχές που καταβάλλονται στους εργαζόμενους μετά την λήξη της απασχόλησης ως αντάλλαγμα της υπηρεσίας τους. Οι υποχρεώσεις του Ομίλου για παροχές συνταξιοδότησης αφορούν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Τα προγράμματα συνταξιοδότησης που υιοθετούνται από τον Όμιλο χρηματοδοτούνται εν μέρει μέσω πληρωμών σε ασφαλιστικές εταιρείες ή σε κρατικά κοινωνικά ασφαλιστικά ιδρύματα.

• Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών

Τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών αφορούν την καταβολή εισφορών σε Ασφαλιστικούς Φορείς (π.χ. Ίδρυμα Κοινωνικών Ασφαλίσεων), με αποτέλεσμα να μην ανακύπτει νομική υποχρέωση του Ομίλου σε περίπτωση που το Κρατικό Ταμείο αδυνατεί να καταβάλει σύνταξη στον ασφαλιζόμενο. Η υποχρέωση του εργοδότη περιορίζεται στην καταβολή των εργοδοτικών εισφορών στα Ταμεία. Η πληρωτέα εισφορά από τον Όμιλο σε ένα πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, αναγνωρίζεται ως υποχρέωση μετά και την αφαίρεση της εισφοράς που καταβλήθηκε, ενώ οι δεδουλευμένες εισφορές αναγνωρίζονται ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσης.

• Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών

Σύμφωνα με τον Ν.2112/20 και 4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότηση του.

Η υποχρέωση που αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών αποτελεί την παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των στοιχείων του ενεργητικού του προγράμματος (αποθεματικό από τις καταβολές στην ασφαλιστική εταιρεία) και τις μεταβολές που προκύπτουν από οποιοδήποτε αναλογιστικό κέρδος ή ζημία και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση της χρήσης 2019 το επιλεγμένο επιτόκιο ακολουθεί την τάση του iBoxx AA Corporate Overall 10+ EUR indices, το οποίο και θεωρείται συνεπές προς τις αρχές του ΔΛΠ 19, δηλαδή είναι βασισμένο σε ομόλογα αντίστοιχα ως προς το νόμισμα και την εκτιμώμενη διάρκεια σε σχέση με τις παροχές προς τους εργαζόμενους, όπως και ενδεχόμενο για μακροχρόνιες προβλέψεις.

Ένα πρόγραμμα συγκεκριμένων παροχών καθορίζει με βάση διάφορες παραμέτρους, όπως η ηλικία, τα έτη προϋπηρεσίας, ο μισθός, συγκεκριμένες υποχρεώσεις για καταβλητέες παροχές. Οι προβλέψεις που αφορούν την περίοδο περιλαμβάνονται στο σχετικό κόστος προσωπικού στις συνημμένες απλές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνίστανται από το τρέχον και παρελθόν κόστος υπηρεσίας, το σχετικό χρηματοοικονομικό κόστος, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές και τις όποιες πιθανές πρόσθετες επιβαρύνσεις. Αναφορικά με τα μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές, ακολουθείται το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19R, το οποίο περιλαμβάνει μια σειρά από τροποποιήσεις στην λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, μεταξύ άλλων:

- την αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών /ζημιών στα λοιπά συνολικά έσοδα και την οριστική εξαίρεση τους από τα αποτελέσματα της χρήσης,

- τη μη αναγνώριση πλέον των αναμενόμενων αποδόσεων των επενδύσεων του προγράμματος στα αποτελέσματα της χρήσης αλλά την αναγνώριση του σχετικού τόκου επί της καθαρής υποχρέωσης/ (απαίτησης) της παροχής υπολογιζόμενου βάσει του προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιείται για την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών,

- την αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας στα αποτελέσματα της χρήσης την νωρίτερα εκ των ημερομηνιών τροποποίησης του προγράμματος ή όταν αναγνωρίζεται η σχετική αναδιάρθρωση ή η τερματική παροχή,

- λοιπές αλλαγές περιλαμβάνουν νέες γνωστοποιήσεις, όπως ποσοτική ανάλυση ευαισθησίας.

2.18 Επιχορηγήσεις

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) πιθανολογείται ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί. Οι επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία και αναγνωρίζονται με τρόπο συστηματικό στα έσοδα, με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν στοιχεία του ενεργητικού περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αναγνωρίζονται συστηματικά και ορθολογικά στα έσοδα κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του παγίου στοιχείου του ενεργητικού.

2.19 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

2.20 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία εκτελεσθέντων έργων, πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- Κατασκευαστικά Συμβόλαια Έργων: Τα κατασκευαστικά συμβόλαια αφορούν στην κατασκευή περιουσιακών στοιχείων ή ομάδας συνδεδεμένων περιουσιακών στοιχείων σύμφωνα με τους όρους που προβλέπονται στα σχετικά συμβόλαια και των οποίων η εκτέλεση συνήθως διαρκεί για χρονικό διάστημα άνω της μια χρήσης.

Τα έξοδα που αφορούν στο συμβόλαιο αναγνωρίζονται όταν πραγματοποιούνται.

Τα έσοδα από κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζεται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης του έργου κατά την ημερομηνία αναφοράς της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

Το στάδιο ολοκλήρωσης προσδιορίζεται βάσει των δαπανών που έχουν πραγματοποιηθεί έως την ημερομηνία αναφοράς σε σχέση με τα συνολικά προϋπολογισμένα κόστη για κάθε συμβόλαιο. Όταν τα συνολικά κόστη του συμβολαίου είναι πιθανό να υπερβούν τα συνολικά έσοδα, τότε η αναμενόμενη ζημιά αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα χρήσεως ως έξοδο.

Για τον υπολογισμό του κόστους που πραγματοποιήθηκε έως το τέλος της περιόδου αναφοράς, τυχόν έξοδα που σχετίζονται με μελλοντικές εργασίες αναφορικά με το συμβόλαιο εξαιρούνται και εμφανίζονται ως έργο σε εξέλιξη. Το σύνολο του κόστους που πραγματοποιήθηκε και του κέρδους/ζημιάς που αναγνωρίστηκε για κάθε συμβόλαιο συγκρίνεται με τις προοδευτικές τιμολογήσεις μέχρι το τέλος της περιόδου αναφοράς.

Όταν τα πραγματοποιηθέντα κόστη πλέον των καθαρών κερδών/ζημιών που έχουν αναγνωρισθεί υπερβαίνουν τις προοδευτικές τιμολογήσεις, η διαφορά εμφανίζεται ως απαίτηση από πελάτες συμβολαίων έργων στο κονδύλι «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις». Όταν οι προοδευτικές τιμολογήσεις υπερβαίνουν τα πραγματοποιηθέντα κόστη πλέον των καθαρών κερδών/ζημιών που έχουν αναγνωρισθεί, το υπόλοιπο εμφανίζεται ως υποχρέωση προς τους πελάτες συμβολαίων έργων στο κονδύλι «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις».

Σε περιπτώσεις ενδέχεται να μεταβληθούν οι αρχικές εκτιμήσεις, τα έσοδα, τα κόστη ή/και ο βαθμός ολοκλήρωσης αναθεωρούνται. Αυτές οι αναθεωρήσεις μπορεί να οδηγήσουν σε αυξήσεις ή μειώσεις των εκτιμώμενων εσόδων ή κόστους και εμφανίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου, κατά την οποία οι λόγοι που καθιστούν αναγκαία την αναθεώρηση γνωστοποιούνται από τη Διοίκηση.

- Πωλήσεις αγαθών: Τα έσοδα επιμετρώνται στην εύλογη αξία του τιμήματος που εισπράχθηκε ή θα εισπραχθεί και αντιπροσωπεύουν ποσά εισπρακτέα για πωληθέντα αγαθά και υπηρεσίες που παρέχο-

νται κατά την κανονική ροή της λειτουργίας του Ομίλου, καθαρά από εκπτώσεις, ΦΠΑ και λοιπούς φόρους που σχετίζονται με πωλήσεις. Ο Όμιλος αναγνωρίζει στα αποτελέσματα της χρήσης τις πωλήσεις των αγαθών τη χρονική στιγμή που μεταβιβάζονται στον πελάτη τα οφέλη και οι κίνδυνοι που συνδέονται με την ιδιοκτησία αυτών των αγαθών.

- Παροχή υπηρεσιών: Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

- Ηλεκτρική ενέργεια:

Έσοδα από την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας: Οι πωλήσεις ηλεκτρικού ρεύματος αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία που οι σχετικοί κίνδυνοι μεταβιβάζονται στον αγοραστή και συγκεκριμένα, σύμφωνα με τη μηνιαία παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος που παρέχεται στο ελληνικό δίκτυο και επιβεβαιώνεται από τους ΕΧΕ Α.Ε. και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ) και ΑΔΜΗΕ. Τα έσοδα περιλαμβάνουν επίσης τις επικουρικές υπηρεσίες που λαμβάνονται από τον ΑΔΜΗΕ.

Έσοδα από το διασυνοριακό εμπόριο: Τα έσοδα από την πώληση ηλεκτρικής ενέργειας προς την εγχώρια και εξωτερική αγορά βασίζονται στις μηνιαίες μετρήσεις των Διαχειριστών του Συστήματος, ΕΧΕ Α.Ε. (πρώην ΛΑΓΗΕ) και των διαχειριστών των άλλων χωρών, οι οποίες ανακοινώνονται στον Όμιλο. Αυτές οι μηνιαίες μετρήσεις περιλαμβάνουν το σύνολο των εισαγόμενων και εξαγόμενων ποσοτήτων που έχουν πωληθεί προς τις εγχώριες και εξωτερικές αγορές. Για αυτές τις πωληθείσες ποσότητες ο Όμιλος εκδίδει κάθε μήνα τα αντίστοιχα τιμολόγια.

Έσοδα από τη λιανική πώληση ηλεκτρικής ενέργειας: Τα έσοδα από τις πωλήσεις ηλεκτρικού ρεύματος στη λιανική αγορά, αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια της περιόδου όπου η ηλεκτρική ενέργεια παρέχεται στους πελάτες και μετριέται σε μηνιαία βάση, σύμφωνα με τις μετρήσεις του ΑΔΜΗΕ και ΔΕΔΔΗΕ για τους πελάτες μέσω της τάσης και με εκτιμήσεις βάσει της ιστορικής κατανάλωσης που ο ΔΕΔΔΗΕ ανακοινώνει για χαμηλής τάσης πελάτες. Με βάση αυτές τις μετρήσεις που παρέχονται από τον ΑΔΜΗΕ και τις προβλέψεις του ΔΕΔΔΗΕ που περιέχουν την κατανάλωση ανά μονάδα μέτρησης και σε συνδυασμό με τους συμβατικούς όρους, κάθε πελάτης λαμβάνει ένα μηνιαίο λογαριασμό ανά μετρητή. Για τους πελάτες χαμηλής τάσης, οι λογαριασμοί είναι ένα-ντι μέχρι ο ΔΕΔΔΗΕ να στείλει την πραγματική κατανάλωση της περιόδου, και στη συνέχεια εκδίδεται ένας εκκαθαριστικός λογαριασμός.

- **Έσοδα από τόκους:** Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτόκιου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

2.21 Μισθώσεις

Εταιρεία Ομίλου ως Μισθωτής: Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης ως ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης, την ημερομηνία που το μισθωμένο πάγιο καθίσταται διαθέσιμο για χρήση. Κάθε μίσθωμα κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στα αποτελέσματα σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο για το υπόλοιπο της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης σε κάθε περίοδο.

Τα δικαιώματα χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αρχικά επιμετρούνται στο κόστος τους, και στη συνέχεια μειώνονται κατά το ποσό της συσσωρευμένης απόσβεσης και τυχόν απομείωσης. Το δικαίωμα χρήσης αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με τη σταθερή μέθοδο. Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης,
- τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων,
- τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο,
- τα κόστη αποκατάστασης.

Τέλος, προσαρμόζονται σε συγκεκριμένες επαναμετρήσεις της αντίστοιχης υποχρέωσης μίσθωσης.

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης υπολογίζονται αρχικά στην παρούσα αξία των μισθωμάτων, που δεν καταβλήθηκαν στην έναρξη της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιας αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων),
- μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη,
- υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί,
- τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα,
- κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή: α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη, β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, ή γ) στην αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

Εταιρεία Ομίλου ως εκμισθωτής: Όταν ενσώματα πάγια εκμισθώνονται με χρηματοδοτική μίσθωση, η παρούσα αξία των μισθωμάτων καταχωρείται ως απαίτηση. Η διαφορά μεταξύ του μικτού ποσού της απαίτησης και της παρούσας αξίας της απαίτησης καταχωρείται ως αναβαλλόμενο χρηματοοικονομικό έσοδο. Το έσοδο από την εκμίσθωση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της καθαρής επένδυσης, η οποία αντιπροσωπεύει μια σταθερή περιοδική απόδοση. Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν αντισυμβάλλονται με την ιδιότητα του εκμισθωτή.

2.22 Διανομή μερισμάτων

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

2.23 Προσδιορισμός κονδυλίου «Λειτουργικά αποτελέσματα προ Φόρων, Χρηματοδοτικών, Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Συνολικών Αποσβέσεων» (EBITDA Ομίλου)

Τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) δεν ορίζουν το περιεχόμενο εταιρικών χρηματοοικονομικών μεγεθών (proforma figures), όπως τα EBITDA, και συνεπώς ο Όμιλος ορίζει τα μεγέθη αυτά με τέτοιο τρόπο ώστε να απεικονίζει ορθότερα τη λειτουργική του απόδοση όπως αυτή προκύπτει από τους επιχειρηματικούς τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται. Ο Όμιλος ορίζει το μέγεθος «EBITDA Ομίλου» ως τα αποτελέσματα προ φόρων προσαρμοσμένα για χρηματοοικονομικά και επενδυτικά αποτελέσματα, για συνολικές αποσβέσεις (ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων) καθώς και για τις επιδράσεις ειδικών παραγόντων. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί τα «EBITDA Ομίλου», προσαρμοσμένα για ειδικούς παράγοντες, ως ένα εσωτερικό δείκτη απόδοσης της διαχείρισης των λειτουργικών δραστηριοτήτων του.

Οι ειδικοί αυτοί παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη στον υπολογισμό των EBITDA του Ομίλου Μυτιληναίου είναι οι εξής:

- α) Το μερίδιο του Ομίλου στα EBITDA συνδεδεμένων εταιρειών όταν αυτές δραστηριοποιούνται σε κύριο επιχειρηματικό τομέα της δραστηριότητάς του και

β) Το κέρδος του Ομίλου από κατασκευή παγίων για λογαριασμό θυγατρικών ή συνδεδεμένων εταιρειών όταν αυτές δραστηριοποιούνται σε κύριο επιχειρηματικό τομέα της δραστηριότητάς του.

Σημειώνεται ότι, στην κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου, όπως αυτή καταρτίζεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΛΠ 1 και σύμφωνα με το ΔΛΠ 28 περιλαμβάνεται το κέρδος του Ομίλου από κατασκευή παγίων για λογαριασμό θυγατρικών ή συγγενών εταιρειών που δραστηριοποιούνται σε κύριο επιχειρηματικό τομέα δραστηριότητας του διαγράφεται κατά την ενοποίηση. Ο λόγος για αυτό είναι ότι η ανάκτηση του παραπάνω ποσού σε επίπεδο καθαρής κερδοφορίας Ομίλου θα πραγματοποιηθεί μέσω ανάλογων θετικών προσαρμογών στις αποσβέσεις. Κατά συνέπεια, για τον υπολογισμό των EBITDA (λειτουργικά αποτελέσματα προ αποσβέσεων) ο Όμιλος δεν διαγράφει το κέρδος κατασκευής παγίων καθώς η ανάκτηση του μέσου από τη χρήση τους αναμένεται να εμφανιστεί μόνο στα αποτελέσματα μετά αποσβέσεων.

Ο Όμιλος δηλώνει ότι ο τρόπος που υπολογίζει τα EBITDA μπορεί να διαφέρει από τον τρόπο που ο υπολογισμός αυτός γίνεται από άλλες εταιρείες / ομίλους, τηρείται ωστόσο με συνέπεια σε όλες τις Οικονομικές Καταστάσεις που δημοσιεύει, αλλά και σε κάθε άλλη χρηματοοικονομική ανάλυση που δημοσιοποιεί. Συγκεκριμένα, στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα περιλαμβάνονται μόνο χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα τόκων, ενώ τα επενδυτικά αποτελέσματα περιλαμβάνουν: κέρδη/ ζημιές χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία, μερίδιο αποτελέσματος σε συνδεδεμένες εταιρείες και κέρδη από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων όπως η διάθεση θυγατρικών ή/ και συνδεδεμένων εταιρειών.

2.24 Υποχρέωση εκπομπών ρύπων

Οι εκπομπές ρύπων αναγνωρίζονται με βάση τη μέθοδο της καθαρής υποχρέωσης σύμφωνα με την οποία, ο Όμιλος αναγνωρίζει υποχρέωση από εκπομπές ρύπων όταν οι πραγματικές υπερβαίνουν τα κατανεμημένα από την Ε.Ε. δικαιώματα εκπομπής. Το ποσό επιμετράται σε εύλογες αξίες στο βαθμό που ο Όμιλος έχει την υποχρέωση κάλυψης του ελλείμματος μέσω αγορών. Τα δικαιώματα που αποκτώνται πλέον των απαιτούμενων για την κάλυψη των ελλειμμάτων αναγνωρίζονται ως άυλα στοιχεία του ενεργητικού στο κόστος.

2.25 Λογιστική Αντιστάθμισης

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία όπως είναι τα Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων (Commodity Futures) και τα Προθεσμιακά Συμβόλαια Νομισμάτων (Currency Forwards), χρησιμοποιούνται για την διαχείριση του κινδύνου που συνδέεται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου καθώς και του κινδύνου που σχετίζεται με τη χρηματοδότηση αυτών των δραστηριοτήτων.

Με την έναρξη της αντισταθμιστικής συναλλαγής και την επακόλουθη χρήση των παράγωγων χρηματοοικονομικών στοιχείων, ο Όμιλος τεκμηριώνει την αντισταθμιστική σχέση μεταξύ του αντισταθμιζόμενου στοιχείου και του μέσου αντιστάθμισης αναφορικά με τη διαχείριση κινδύνου και την στρατηγική ανάληψης της συναλλαγής. Ο Όμιλος ακόμη τεκμηριώνει την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της αντιστάθμισης όσον αφορά τον συμψηφισμό των μεταβολών στην εύλογη αξία ή των ταμιακών ροών των αντισταθμιζόμενων στοιχείων, τόσο κατά την έναρξη της αντισταθμιστικής σχέσης όσο και σε συνεχιζόμενη βάση.

Όλα τα παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικώς αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία διακανονισμού και ακολούθως αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία απεικονίζονται στα περιουσιακά στοιχεία όταν η εύλογη αξία είναι θετική και στις υποχρεώσεις όταν η εύλογη αξία είναι αρνητική.

Όταν τα παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία δεν μπορούν να αναγνωριστούν σαν μέσα αντιστάθμισης, οι μεταβολές στην εύλογη αξία τους αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

Υπάρχουν τρία είδη αντισταθμιζόμενων σχέσεων:

A. Αντιστάθμιση της Εύλογης Αξίας

Αντιστάθμιση εύλογης αξίας είναι η αντιστάθμιση της έκθεσης στη διακύμανση της εύλογης αξίας αναγνωρισμένου περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης ή μη αναγνωρισμένης βέβαιης δέσμευσης ή μέρος αυτών που οφείλεται σε συγκεκριμένο κίνδυνο και θα μπορούσε να επηρεάσει τα αποτελέσματα. Εάν η αντιστάθμιση της εύλογης αξίας πληροί τα κριτήρια της λογιστικής αντιστάθμισης, τότε θα αντιμετωπίζεται λογιστικά ως εξής: το κέρδος ή η ζημία από την εκ νέου επιμέτρηση του μέσου αντιστάθμισης στην εύλογη αξία θα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα. Για τα μη παράγωγα μέσα αντιστάθμισης που χρησιμοποιούνται για να αντισταθμίσουν τον κίνδυνο από ξένο νόμισμα, μόνο το στοιχείο σε ξένο νόμισμα της λογιστικής του αξίας, θα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα – ολόκληρο το μέσο χρειάζεται να επιμετρηθεί ξανά. Το κέρδος ή η ζημία στο αντισταθμιζόμενο στοιχείο που αποδίδονται στον αντισταθμιζόμενο κίνδυνο πρέπει να αναγνωρίζονται απευθείας στα αποτελέσματα προκειμένου να αντισταθμίσουν την μεταβολή της λογιστικής αξίας του μέσου αντιστάθμισης. Αυτό εφαρμόζεται για στοιχεία που αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης και για τα διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία. Κάθε αναποτελεσματικότητα αντιστάθμισης αναγνωρίζεται απευθείας στα αποτελέσματα.

B. Αντιστάθμιση Ταμιακών Ροών

Με την αντιστάθμιση των ταμιακών ροών, η επιχείρηση προσπαθεί να καλύψει τους κινδύνους που προκαλούν μεταβολή στις ταμιακές ροές και προέρχονται από ένα στοιχείο του ενεργητικού ή μία υποχρέωση ή μία μελλοντική συναλλαγή και η μεταβολή αυτή θα επηρεάσει το αποτέλεσμα της χρήσης. Παραδείγματα της αντιστάθμισης των ταμιακών ροών του Ομίλου περιλαμβάνουν μελλοντικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα που υπόκεινται σε μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες καθώς και μελλοντικές πωλήσεις αλουμινίου που υπόκεινται σε μεταβολές στις τιμές πώλησης. Οι μεταβολές στην λογιστική αξία του αποτελεσματικού μέρους του μέσου αντιστάθμισης αναγνωρίζονται στα Ίδια Κεφάλαια σαν «Αποθεματικό» ενώ το αναποτελεσματικό μέρος αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης. Τα ποσά που συσσωρεύονται στα ίδια κεφάλαια μεταφέρονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης στις περιόδους που τα αντισταθμιζόμενα στοιχεία αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όπως σε μία προσδοκώμενη πώληση. Όταν ένα στοιχείο αντιστάθμισης ταμιακών ροών εκπνεύσει ή πωληθεί, διακοπεί ή ασκηθεί χωρίς να αντικατασταθεί ή όταν ένα αντισταθμιζόμενο στοιχείο δεν πληροί πλέον τα κριτήρια για την λογιστική αντιστάθμιση, κάθε σωρευτικό κέρδος ή ζημία που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια εκείνη την στιγμή παραμένει στα ίδια κεφάλαια και αναγνωρίζεται όταν η προσδοκώμενη συναλλαγή πραγματοποιηθεί. Εάν η σχετιζόμενη συναλλαγή δεν αναμένεται να πραγματοποιηθεί, το ποσό μεταφέρεται στα αποτελέσματα.

Γ. Αντισταθμίσεις μίας Καθαρής Επένδυσης

Οι αντισταθμίσεις μιας καθαρής επένδυσης σε εκμετάλλευση στο εξωτερικό αντιμετωπίζονται λογιστικά κατά τρόπο συναφή με τις αντισταθμίσεις ταμιακών ροών. Κάθε κέδρος ή ζημιά του αντισταθμιστικού μέσου που τεκμηριώνεται ως αποτελεσματική αντιστάθμιση αναγνωρίζεται απευθείας στα ίδια κεφάλαια. Το αναποτελεσματικό μέρος του κέρδους ή της ζημιάς αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα. Τα κέρδη και οι ζημιές που συγκεντρώνονται στα ίδια κεφάλαια αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα κατά την διάθεση της εκμετάλλευσης στο εξωτερικό.

2.26 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής εταιρείας με τον μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών που είναι σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια κάθε λογιστικής περιόδου, εξαιρώντας τον μέσο όρο των κοινών μετοχών που αποκτήθηκαν ως ίδιες μετοχές.

Ο μέσος σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου και για όλες τις παρουσιαζόμενες λογιστικές περιόδους προσαρμόζεται για γεγονότα που έχουν μεταβάλει τον αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία χωρίς αντίστοιχη μεταβολή στους πόρους.

3. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

3.1 Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

Για διοικητικούς σκοπούς, ο Όμιλος είναι οργανωμένος σε τρεις κύριες επιχειρηματικές δραστηριότητες: α) Μεταλλουργίας και Μεταλλείων, β) Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών και γ) Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 – Λειτουργικοί Τομείς, η διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών τομέων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση απόδοσης. Η αξιολόγηση της απόδοσης του τομέα βασίζεται στα λειτουργικά αποτελέσματα τα οποία διορθώνονται με την απαλοιφή των ενδοομιλικών συναλλαγών.

Οι δραστηριότητες του Ομίλου, οι οποίες δεν πληρούν τα κριτήρια και τα ποσοτικά όρια του ΔΠΧΑ 8 για να αποτελέσουν διακριτό λειτουργικό τομέα, συνδυάζονται και παρουσιάζονται υπό την περιγραφή «Λοιπά». Ο Όμιλος εφαρμόζοντας το ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφοριακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση και Διακοπείσες εκμεταλλεύσεις» εμφανίζει χωριστά το αποτέλεσμα από τη διακοπείσα δραστηριότητα που σχετίζεται με τη θυγατρική εταιρεία Sometra S.A.

Τα ποσά που παρουσιάζονται στις παρακάτω αναλύσεις, συμφωνούν αθροιστικά με τα αντίστοιχα ποσά των κονδυλίων των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου ανά τομέα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε χιλιάδες €) 1/1-31/12/2019	Μεταλλουργία	Μεταλλουργία	Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
Συνολικές μεικτές πωλήσεις	616.411	662	750.875	1.139.342	8.001	(662)	2.514.629
Διεταιρικές Πωλήσεις	(22.196)	-	(85.120)	(143.221)	(8.001)	-	(258.538)
Εσωτερικές πωλήσεις	-	-	-	-	-	-	-
Καθαρές πωλήσεις	594.215	662	665.755	996.121	-	(662)	2.256.091
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	129.232	(2.680)	44.373	48.828	(3.170)	2.680	219.263
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	(30.627)	(3)	4.016	(9.664)	(3.993)	(3)	(40.274)
Επενδυτικά Αποτελέσματα	-	-	-	776	-	-	776
Κέρδη προ φόρων	98.605	(2.775)	42.557	39.940	(1.245)	2.684	179.766
Αποσβέσεις	35.043	143	6.554	52.083	(77)	(143)	93.603
Λοιπά λειτουργικά αποτελέσματα τομέα περιλαμβανόμενα στο EBITDA	-	-	289	-	-	-	289
Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)	164.274	(2.538)	51.217	100.914	(3.250)	2.538	313.155

(Ποσά σε χιλιάδες €) 1/1-31/12/2018	Μεταλλουργία	Μεταλλουργία	Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
Συνολικές μεικτές πωλήσεις	566.198	1.337	386.247	727.293	8.910	(1.337)	1.688.648
Διεταιρικές Πωλήσεις	(16.697)	-	(18.917)	(119.219)	-	-	(162.134)
Εσωτερικές πωλήσεις	-	-	-	-	-	-	-
Καθαρές πωλήσεις	549.501	1.337	367.330	608.074	1.609	(1.337)	1.526.514
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	133.478	(3.585)	49.509	19.219	2.018	3.585	204.224
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα							(37.709)
Επενδυτικά Αποτελέσματα							401
Κέρδη προ φόρων							166.917
Αποσβέσεις	32.460	82	4.697	41.155	350	(82)	78.662
Λοιπά λειτουργικά αποτελέσματα τομέα περιλαμβανόμενα στο EBITDA	-	-	673	-	-	-	673
Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)	165.955	(3.503)	54.859	60.373	2.372	3.503	283.559

Η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων στους επιχειρηματικούς τομείς αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία	Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Σύνολο
31/12/2019					
Ενεργητικό Τομέα	1.234.969	1.399.979	1.136.236	386.735	4.157.919
Ενοποιημένο Ενεργητικό	1.234.969	1.399.979	1.136.236	386.735	4.157.919
Υποχρεώσεις Τομέα	653.890	605.386	611.191	653.582	2.524.049
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις	653.890	605.386	611.191	653.582	2.524.049
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία	Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Σύνολο
31/12/2018					
Ενεργητικό Τομέα	961.586	1.180.901	962.100	236.407	3.340.994
Ενοποιημένο Ενεργητικό	961.586	1.180.901	962.100	236.407	3.340.994
Υποχρεώσεις Τομέα	486.845	428.848	485.883	378.369	1.779.945
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις	486.845	428.848	485.883	378.369	1.779.945

Πληροφόρηση ανά γεωγραφική περιοχή

Οι πωλήσεις του Ομίλου έχουν προσδιοριστεί βάσει της γεωγραφικής θέσης των πελατών και τα μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού (εκτός από χρηματοοικονομικά μέσα, επενδύσεις, αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, προγράμματα παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία) κατανέμονται ανά γεωγραφική περιοχή και ανά τομέα ως κάτωθι:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

	Πωλήσεις	Πωλήσεις	Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ελλάδα	1.299.919	827.382	1.537.406	1.518.423
Ευρωπαϊκή Ένωση	499.277	366.101	19.536	20.418
Λοιπές Χώρες	456.895	333.031	10.374	47.535
Γεωγραφικός Τομέας	2.256.091	1.526.514	1.567.315	1.586.376

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία		Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
31/12/2019							
Ελλάδα	220.785	-	116.584	970.551	(8.001)	-	1.299.919
Ευρωπαϊκή Ένωση	322.426	662	160.387	16.464	-	(662)	499.277
Λοιπές Χώρες	51.004	-	388.784	9.106	8.001	-	456.895
Σύνολο	594.215	662	665.755	996.121	-	(662)	2.256.091

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία		Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	Ηλεκτρισμός και Φυσικό Αέριο	Λοιπά	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες					
31/12/2018							
Ελλάδα	150.027	-	108.387	568.968	1	-	827.383
Ευρωπαϊκή Ένωση	316.003	1.337	27.392	22.708	-	(1.337)	366.103
Λοιπές Χώρες	83.471	-	231.551	16.398	1.608	-	333.028
Σύνολο	549.501	1.337	367.330	608.074	1.609	(1.337)	1.526.514

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανά κατηγορία αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

Πωλήσεις (Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018
Πωλήσεις Αλουμινίας	145.342	175.816
Πωλήσεις Αλουμινίου	442.354	370.021
Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές	254.209	242.496
Κατασκευή Φωτοβολταϊκών Πάρκων	388.192	85.173
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	387.399	258.133
Παραγωγή Ηλεκτρικής Ενέργειας	320.448	271.296
Προμήθεια Φυσικού Αερίου	246.258	50.790
Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας	42.015	27.856
Διακοπείσες δραστηριότητες	(662)	(1.337)
Υπηρεσίες Συντήρησης & Λοιπές Πωλήσεις	30.536	46.270
Συνολικές Πωλήσεις	2.256.091	1.526.514

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι το ανεκτέλεστο υπόλοιπο των ήδη αναληφθέντων έργων για τον Όμιλο ανέρχεται σε € 914,8εκ. και παρακάτω παρατίθεται πίνακας με την αναμενόμενη αναγνώριση ως έσοδο.

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Έως 1 έτος	1-3 έτη	3-5 έτη	Σύνολο
Έσοδα επόμενων χρήσεων	383.760	479.067	51.134	913.962
Σύνολο	383.760	479.067	51.134	913.962

* Στον παραπάνω πίνακα δεν περιλαμβάνεται ποσό € 420 εκ. που αφορά στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο του έργου Deir Azzur για το οποίο ο Όμιλος όπως έχει σχετικά ανακοινώσει έχει παγώσει την εκτέλεση των εργασιών στο site.

3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχαν/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Μικτή λογιστική αξία	411.872	1.519.595	39.578	97.849	2.068.895
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(99.141)	(802.387)	(28.776)	(1.812)	(932.115)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	312.732	717.209	10.802	96.037	1.136.779
Μικτή λογιστική αξία	424.136	1.571.030	41.091	103.233	2.139.490
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(107.228)	(857.748)	(30.916)	(1.812)	(997.704)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	316.909	713.282	10.175	101.421	1.141.786
Μικτή λογιστική αξία	441.519	1.647.684	42.172	66.013	2.197.386
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(115.808)	(925.483)	(33.403)	(1.812)	(1.076.507)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	325.710	722.200	8.769	64.201	1.120.880

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	312.732	717.209	10.802	96.037	1.136.779
Προσθήκες	1.705	31.133	940	64.945	98.723
Πωλήσεις - Μειώσεις	(1.055)	(21.360)	(4)	(304)	(22.723)
Αποσβέσεις	(8.211)	(60.667)	(2.217)	-	(71.095)
Μεταφορές	10.924	46.048	664	(60.456)	(2.819)
Καθαρές Συναλλαγματικές Διαφορές	814	919	(10)	1.198	2.921
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	316.909	713.282	10.175	101.421	1.141.786
Προσθήκες από απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	3.768	1.728	24	-	5.520
Προσθήκες	1.405	29.321	466	64.418	95.610
Πωλήσεις - Μειώσεις	(764)	(9.207)	-	(36.226)	(46.197)
Αποσβέσεις	(8.618)	(65.481)	(2.159)	-	(76.258)
Μεταφορές	12.764	52.569	277	(66.172)	(563)
Καθαρές Συναλλαγματικές Διαφορές	247	(11)	(14)	760	982
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	325.710	722.200	8.769	64.201	1.120.880

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Μικτή λογιστική αξία	303.381	1.199.591	36.170	15.869	1.555.012
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(59.206)	(666.679)	(26.292)	-	(752.178)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	244.175	532.912	9.878	15.869	802.834
Μικτή λογιστική αξία	306.289	1.222.949	37.337	29.618	1.596.193
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(64.901)	(706.200)	(28.233)	-	(799.334)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	241.387	516.749	9.105	29.618	796.859
Μικτή λογιστική αξία	311.992	1.245.708	37.867	47.883	1.643.450
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(70.598)	(744.732)	(30.187)	-	(845.517)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	241.394	500.976	7.680	47.883	797.933

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	244.175	532.912	9.878	15.869	802.834
Προσθήκες	380	18.994	538	26.430	46.342
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	-	(150)	(150)
Αποσβέσεις	(5.802)	(44.201)	(1.968)	-	(51.971)
Μεταφορές	2.529	9.035	661	(12.531)	(306)
Καθαρές Συναλλαγματικές Διαφορές	105	10	(5)	-	109
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	241.387	516.749	9.105	29.618	796.859
Προσθήκες	330	25.710	253	30.247	56.540
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	(1.473)	-	-	(1.473)
Αποσβέσεις	(5.696)	(46.341)	(1.954)	-	(53.992)
Μεταφορές	5.373	6.332	277	(11.982)	-
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	241.394	500.976	7.680	47.883	797.933

Οι αποσβέσεις που επιβαρύνουν τα αποτελέσματα παρουσιάζονται στις σημειώσεις 3.19 και 3.20

3.3 Υπεραξία επιχείρησης

3.3.1 Κίνηση υπεραξίας

Η υπεραξία η οποία προκύπτει κατά την ενοποίηση επιχειρήσεων που προέρχονται από εξαγορά, έχει καταμερισθεί στις ακόλουθες μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) ανά τομέα επιχειρηματικής δραστηριότητας για τις χρήσεις 2019 και 2018.

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία	Κατασκευές	Παραγωγή Εμπορεία Ενέργειας	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Σύνολο)	Σύνολο Ανά Δραστηριότητα
Μικτή λογιστική αξία	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Απομείωση αξίας	-	-	-	-	-
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Μικτή λογιστική αξία	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Απομείωση αξίας	-	-	-	-	-
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Μικτή λογιστική αξία	16.319	144.100	54.258	214.677	214.677
Απομείωση αξίας	-	-	-	-	-
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	16.319	144.100	54.258	214.677	214.677

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Μεταλλουργία	Κατασκευές	Παραγωγή Εμπορεία Ενέργειας	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Σύνολο)	Σύνολο Ανά Δραστηριότητα
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Προσθήκες	-	-	-	-	-
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	-	-	-
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	12.889	142.166	54.258	209.313	209.313
Προσθήκες	3.430	1.934	-	5.364	5.364
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	16.319	144.100	54.258	214.677	214.677

3.3.2 Έλεγχος απομείωσης υπεραξίας

Η υπεραξία που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ανά μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών ανά λειτουργικό τομέα ως εξής:

(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2018
Υπεραξία κατανεμημένη σε τομείς			
Τομέας μεταλλουργίας και μεταλλείων		16.319	12.889
Τομέας ολοκληρωμένων έργων και υποδομών		144.100	142.166
Τομέας ηλεκτρικής ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου		54.258	54.258
Σύνολο		214.677	209.313

Για τον ετήσιο έλεγχο απομείωσης, η ανακτήσιμη αξία για κάθε λειτουργικό τομέα προσδιορίστηκε ως εξής:

(Ποσά σε χιλιάδες €)		31/12/2019	31/12/2018
Ανακτήσιμη αξία ανά λειτουργικό τομέα			
Τομέας μεταλλουργίας και μεταλλείων		836.319	724.858
Τομέας ολοκληρωμένων έργων και υποδομών		1.156.199	864.439
Τομέας ηλεκτρικής ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου		912.910	881.631
Σύνολο		2.905.428	2.470.929

Ο Όμιλος εξετάζει ετησίως την υπεραξία για τυχόν μείωση της αξίας της. Το ανακτήσιμο ποσό της υπεραξίας που σχετίζεται με τις επιμέρους ΜΔΤΡ έχει προσδιοριστεί με βάση την αξία λόγω χρήσης, η οποία υπολογίστηκε με τη χρησιμοποίηση της μεθόδου των προεξοφλημένων ταμειακών ροών. Στον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης, η Διοίκηση χρησιμοποιεί παραδοχές τις οποίες θεωρεί λογικές και βασίζονται στον κοινό τόπο (consensus) των εκτιμήσεων που δίνουν διεθνείς οίκοι αξιολόγησης και αναλυτές καθώς και στην καλύτερη δυνατή πληροφόρηση που έχει στη διάθεσή της και ισχύει κατά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων. Από το διενεργηθέντα έλεγχο απομείωσης, δεν προέκυψε ανάγκη αποσυνγνώρισης υπεραξίας.

3.3.3 Παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης

Ο Όμιλος για τον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας κάθε ΜΔΤΡ, υπολογίζει την αξία λόγω χρήσης, μέσω της μεθόδου της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών. Οι βασικές παραδοχές που ο Όμιλος χρησιμοποιεί για τον προσδιορισμό των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών είναι οι εξής:

• Παραδοχές τιμών αγοράς:

- Τιμή μετάλλων στο LME για τον τομέα της μεταλλουργίας και μεταλλείων.
- Ισοτιμία \$/€ για όλους τους τομείς.
- Τιμές CO₂ για τους τομείς μεταλλουργίας και μεταλλείων /πώλησης ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου.
- Τιμές αερίου και Brent για τους τομείς μεταλλουργίας και μεταλλείων /πώλησης ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου.

• Λειτουργικές παραδοχές:

- τιμές βασικών Α' Υλών και εξοπλισμού για τους τομείς μεταλλουργίας και μεταλλείων /ολοκληρωμένων έργων και υποδομών.
- τεχνικοί δείκτες απόδοσης (KPIs) για τις παραγωγικές εγκαταστάσεις των τομέων μεταλλουργίας και μεταλλείων /πώλησης ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου.
- χρονισμός σταδίων εκτέλεσης έργων (project milestones) και αντίστοιχα ποσοστά ολοκλήρωσης αυτών για τον τομέα των ολοκληρωμένων έργων και υποδομών.
- κόστος και χρόνος μεγάλων συντηρήσεων για τους τομείς μεταλλουργίας και μεταλλείων /πώλησης ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου.
- συντελεστής δυναμικότητας, συνολική ζήτηση και φόρτιση συστήματος για τον τομέα πώλησης ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου.

• Κατάρτιση επιχειρηματικών σχεδίων ανά λειτουργικό τομέα:

- Τα επιχειρηματικά σχέδια καταρτίζονται βάσει μίας μέγιστης περιόδου 5ετίας. Οι ταμειακές ροές πέραν της 5ετίας εξάγονται συμπερασματικά χρησιμοποιώντας εκτιμήσεις των ποσοστών ανάπτυξης που αναφέρονται παρακάτω.
- Τα επιχειρηματικά σχέδια βασίζονται σε πρόσφατα καταρτισμένους προϋπολογισμούς και εκτιμήσεις.
- Επί των επιχειρηματικών σχεδίων χρησιμοποιούνται προϋπολογιστικά περιθώρια λειτουργικού κέρδους και EBITDA, καθώς και μελλοντικές εκτιμήσεις με τη χρήση εύλογων παραδοχών.

- Αναφορικά με έργα του τομέα ηλεκτρικής ενέργειας και εμπορίας φυσικού αερίου, τα σχέδια αυτά εκτείνονται για περίοδο ίση με αυτή της διάρκειας της σχετικής άδειας.

- Αναφορικά με τα έργα στον τομέα των ολοκληρωμένων έργων και υποδομών, τα σχέδια αυτά εκτείνονται για περίοδο 9-10 ετών. Οι λόγοι σχετίζονται με τα χαρακτηριστικά των θερμικών έργων EPC, που (μαζί με τις μεταλλικές κατασκευές) αποτελούν την βασική δραστηριότητα του επιχειρησιακού τομέα. Πιο συγκεκριμένα, τα μελλοντικά έργα τοποθετούνται κυρίως σε χώρες της Αφρικής, σε περιφερειακές χώρες της Πρώην Σοβιετικής Ένωσης και σε χώρες της Μέσης Ανατολής. Η Διοίκηση εκτιμά ότι, η αγορά των έργων EPC στις χώρες αυτές αλλάζει, ενισχύοντας το ενδιαφέρον για έργα στα οποία ο κατασκευαστής αναλαμβάνει ένα ρόλο Partner συμμετέχοντας στη χρηματοδότηση της κατασκευής και ανακτώντας τη παρεχόμενη ρευστότητα μέσω των μελλοντικών λειτουργικών ροών του έργου. Ως συνολικός κύκλος ολοκλήρωσης και αποπληρωμής των έργων έχουν οριστεί τα 9-10 έτη.

- Τέλος, αναφορικά με έργα που εκτελούνται υπό την μορφή BOT (build operate transfer) οι προβλέψεις στηρίζονται στο χαρτοφυλάκιο των έργων που είναι υπό εξέταση και έχουν περάσει ήδη ή αναμένεται να περάσουν από την Επιτροπή αξιολόγησης επενδύσεων του Ομίλου (Capital Allocation Committee).

Οι υπολογισμοί για τον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας των λειτουργικών τομέων βασίστηκαν σε επιχειρηματικά σχέδια εγκεκριμένα από τη Διοίκηση, τα οποία έχουν συμπεριλάβει τις απαραίτητες αναθεωρήσεις για την αποτύπωση της τρέχουσας οικονομικής συγκυρίας και αντανακλούν προηγούμενη εμπειρία, προβλέψεις κλαδικών μελετών και λοιπές διαθέσιμες πληροφορίες από εξωτερικές πηγές.

• Μέσο σταθμισμένο κόστος κεφαλαίου (WACC):

Η μέθοδος του WACC αντανάκλα το προεξοφλητικό επιτόκιο των μελλοντικών ταμειακών ροών κάθε λειτουργικού τομέα, σύμφωνα με το οποίο σταθμίζεται το κόστος των ιδίων κεφαλαίων και το κόστος του μακροπρόθεσμου δανεισμού, προκειμένου να υπολογιστεί το κόστος των συνολικών κεφαλαίων. Δεδομένου του προσδιορισμού όλων των ταμειακών ροών των επιχειρηματικών σχεδίων στο νόμισμα του ευρώ, ως απόδοση μηδενικού κινδύνου (risk-free return), χρησιμοποιήθηκε η απόδοση του δεκαετούς Γερμανικού Ομολόγου. Για τον υπολογισμό του risk premium λήφθηκαν υπόψη εκτιμήσεις από ανεξάρτητες πηγές. Οι δείκτες ευαισθησίας beta αξιολογούνται ετήσια με βάση δημοσιευμένα δεδομένα της αγοράς. Το WACC της Εταιρείας εκτιμήθηκε σε ποσοστό 8,83%.

Εκτός των ανωτέρω εκτιμήσεων σχετικά με τον προσδιορισμό της αξίας λόγω χρήσης των ΜΔΤΡ, δεν έχουν υποστεί στην αντίληψη της Διοίκησης, μεταβολές στις συνθήκες που ενδεχομένως να επηρέαζαν τις λοιπές παραδοχές της.

Ο Όμιλος ανέλυσε την ευαισθησία των ανακτήσιμων ποσών ανά λειτουργικό τομέα σε σχέση με μία μεταβολή 0,5% στην βασική παραδοχή του προεξοφλητικού επιτοκίου. Από τις σχετικές αναλύσεις δεν προκύπτει ότι μπορεί να ανακύψει ποσό απομείωσης.

3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Λογισμικά	Αποκατάσταση Εδαφικών Εκτάσεων Μεταλλευμάτων	Άδειες Ενεργειακών Σταθμών	Δικαιώματα & Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Μικτή λογιστική αξία	10.691	66.485	229.036	49.386	355.598
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(9.752)	(50.205)	(30.325)	(29.800)	(120.082)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	939	16.280	198.711	19.586	235.517
Μικτή λογιστική αξία	11.128	70.120	231.172	53.361	365.781
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(10.100)	(51.810)	(36.349)	(32.245)	(130.503)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	1.028	18.310	194.823	21.116	235.277
Μικτή λογιστική αξία	11.309	73.077	231.672	62.385	378.443
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(10.454)	(54.136)	(43.989)	(38.105)	(146.685)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	855	18.941	187.683	24.280	231.758

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Λογισμικά	Αποκατάσταση Εδαφικών Εκτάσεων Μεταλλευμάτων	Άδειες Ενεργειακών Σταθμών	Δικαιώματα & Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	939	16.280	198.711	19.586	235.517
Προσθήκες	133	3.635	110	4.125	8.003
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	(2.558)	(638)	(3.196)
Αποσβέσεις	(350)	(1.605)	(3.465)	(2.446)	(7.866)
Μεταφορές	306	-	2.026	488	2.819
Καθαρές συναλλαγματικές Διαφορές	-	-	-	1	1
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	1.028	18.310	194.823	21.116	235.277
Προσθήκες	164	2.957	812	7.473	11.406
Προσθήκες από απόκτηση θυγατρικών εταιρειών	1	-	-	45	46
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	(4.401)	(812)	(5.212)
Αποσβέσεις	(339)	(2.326)	(3.554)	(4.103)	(10.322)
Μεταφορές	-	-	3	560	563
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	855	18.941	187.683	24.280	231.758

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Λογισμικά	Άδειες Ενεργειακών Σταθμών	Δικαιώματα & Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Μικτή λογιστική αξία	10.208	101.746	15.665	127.619
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(9.343)	(22.572)	(6.587)	(38.502)
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	865	79.174	9.078	89.117
Μικτή λογιστική αξία	10.521	101.746	19.496	131.763
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(9.652)	(25.916)	(8.678)	(44.245)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	870	75.830	10.818	87.518
Μικτή λογιστική αξία	10.566	101.754	25.802	138.122
Συσσωρευμένη απόσβεση και / ή απομείωση αξίας	(9.938)	(29.260)	(12.356)	(51.554)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	628	72.494	13.446	86.568

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Λογισμικά	Άδειες Ενεργειακών Σταθμών	Δικαιώματα & Λοιπά Άυλα	Σύνολο
Καθαρή λογιστική αξία την 1/1/2018	865	79.174	9.078	89.117
Προσθήκες	8	-	3.831	3.839
Αποσβέσεις	(309)	(3.344)	(2.090)	(5.743)
Μεταφορές	306	-	-	306
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2018	870	75.830	10.818	87.518
Προσθήκες	45	8	7.116	7.168
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	(810)	(810)
Αποσβέσεις	(286)	(3.344)	(3.678)	(7.309)
Καθαρή λογιστική αξία την 31/12/2019	628	72.494	13.446	86.568

Οι αποσβέσεις που επιβαρύνουν τα αποτελέσματα παρουσιάζονται στις σημειώσεις 3.19 και 3.20.

3.5 Επενδύσεις σε θυγατρικές

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης	239.415	238.935
Προσθήκες	28.566	480
Απορρόφηση θυγατρικής	9.075	-
Σύνολο	277.056	239.415

Στον κάτωθι πίνακα παρατίθενται αναλυτικά οι επενδύσεις της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. ανά θυγατρική κατά την 31/12/2019 και 31/12/2018:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΤΟΜΕΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΔΟΜΩΝ	8.809	6.797
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΤΟΜΕΑ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ	230.497	206.422
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΤΟΜΕΑ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΛΛΕΙΩΝ	27.743	17.509
ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (πρώην ΑΝΕΜΟΣΤΡΑΤΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	165	165
ΠΡΟΤΕΡΓΙΑ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (πρώην ΑΝΕΜΟΣΚΑΛΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	165	165
ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. (πρώην ΟΣΤΕΝΙΤΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)	60	60
MNG TRADING Α.Ε.	2.320	1.000
ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCIAL PARTNERS S.A.	2.000	2.000
ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	145	145
ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE S.A.	405	405
SOMETRA S.A.	4.747	4.747
Σύνολο	277.056	239.415

3.5.1 Σημαντικές μη ελέγχουσες συμμετοχές

Στον παρακάτω πίνακα αναλύονται οι μη ελέγχουσες συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου.

Ποσά σε χιλιάδες ευρώ

ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ	% Μη ελέγχουσων συμμετοχών		Αποτέλεσμα που αναλογεί σε μη ελέγχουσες συμμετοχές		Μη ελέγχουσες συμμετοχές	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER Α.Ε.	35,0%	35,0%	1.807	442	41.776	39.977
ΖΕΟΛΟΓIC Α.Ε.Β.Ε.	40,0%	-	(150)	-	(105)	-

Οι συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου πριν από τις ενδοομιλικές απαλοιφές:

ΚΟΡΙΝΘΟΣ POWER			ΖΕΟLOGIC A.E.B.E	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	239.552	251.461	539	-
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού	53.198	38.315	745	-
Στοιχεία Ενεργητικού	292.750	289.776	1.284	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	126.657	130.960	306	-
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	46.733	44.594	1.242	-
Σύνολο υποχρεώσεων	173.390	175.554	1.547	-
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	77.584	74.245	(158)	-
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	41.776	39.977	(105)	-
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Πωλήσεις	164.688	146.236	337	-
Κέρδη/ (ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	3.355	821	(224)	-
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	1.807	442	(150)	-
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	5.162	1.263	(374)	-
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης μετά φόρων	(25)	(12)	-	-
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	3.339	813	(224)	-
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	1.798	437	(150)	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης	5.137	1.251	(374)	-
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δρα/τες	25.878	19.112	24	-
Καθαρές Ταμ. ροές από επενδυτικές δρα/τες	(3.497)	(2.056)	(51)	-
Καθαρές Ταμ. ροές από χρηματοδοτικές δρα/τες	(10.634)	(6.005)	295	-
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.748	11.051	268	-

3.6 Επενδύσεις σε συνδεδεμένες

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης	23.773	23.372	17.212	17.212
Μερίδιο κέρδους/ ζημιάς (μετά φορολογίας και δικαιωμάτων μειοψηφίας)	776	401	-	-
Προσθήκες	81	-	-	-
Απορρόφηση θυγατρικής	(604)	-	-	-
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	24.026	23.773	17.212	17.212

Ο Όμιλος έχει συμμετοχές σε συνδεδεμένες εταιρείες, οι οποίες λόγω ουσιώδους επιρροής ταξινομούνται ως συγγενείς και ενοποιούνται με βάση τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (το αντικείμενο δραστηριότητας και τα κατεχόμενα ποσοστά συμμετοχής του Ομίλου στις εν λόγω επενδύσεις, παρουσιάζονται αναλυτικά στην σημείωση 3.6.1 των οικονομικών καταστάσεων). Καμία από τις εν λόγω συγγενείς δεν είναι εισηγμένη σε κάποιο Χρηματιστήριο Αξιών και κατά συνέπεια δεν υπάρχουν σχετικές χρηματιστηριακές αξίες.

3.6.1 Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν με τη μέθοδο της καθαρής θέσης τις εξής εταιρείες: ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΥΗΣ ΘΕΡΜΟΡΕΜΑ Α.Ε. με ποσοστό 40% (31.12.2018: 40%), ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Ε. με ποσοστό 35,0% (31.12.2018: 35,0%), ΕΛΕΜΚΑ SAUDI με ποσοστό 41% (31.12.2018: 0%), ΙΩΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. Α.Π.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ (περιλαμβάνει και τη συγγενή εταιρεία BUSINESS ENERGY ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΤΡΟΙΖΙΝΙΑΣ Α.Ε.) με ποσοστό 49% (31.12.2018: 49%), IPS με ποσοστό 10% (31.12.2018: 10%). Ο Όμιλος βασιζόμενος στην επουσιώδη συνεισφορά των παραπάνω συγγενών εταιρειών στα κέρδη προ φόρων γνωστοποιεί στην παρακάτω συνοπτική κατάσταση αποτελεσμάτων συγκεντρωτικά το ποσοστό του για αυτές τις εταιρείες:

(Ποσά σε χιλιάδες €)				
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	% Συμμετοχής	Πωλήσεις	Κέρδη / (Ζημιές) Περιόδου	Αναλογία σε κέρδη/(ζημιές) περιόδου
ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΥΗΣ ΘΕΡΜΟΡΕΜΑ Α.Ε.	40%	1.704	1.167	467
ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	35%	823	260	91
ΕΛΕΜΚΑ SAUDI	41%	70	(243)	(100)
ΙΩΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. Α.Π.Ε ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ	49%	2.669	842	413
INTERNATIONAL POWER SUPPLY AD	10%	5.080	(945)	(94)
		10.345	1.081	776

3.7 Αναβαλλόμενος φόρος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1/2019			31/12/2019			
	Υπόλοιπο Έναρξης	Αναγνωρισμένο Στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων	Αναγνωρισμένο Στα Ίδια Κεφάλαια Μέσω Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	Αναβαλλόμενος Φόρος Από Πώληση θυγατρικής	Υπόλοιπο Λήξης	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία							
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(26.470)	(998)	-	(4)	(27.472)	-	(27.472)
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	(47.554)	(8.447)	(1)	(55)	(56.057)	-	(56.057)
Δικαιώματα χρήσης	-	(10.814)	-	-	(10.814)	-	(10.814)
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	(3)	-	-	-	(3)	-	(3)
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	(5.635)	(136)	-	-	(5.771)	-	(5.771)
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	(12.050)	75	-	-	(11.975)	-	(11.975)
Κυκλοφοριακά Στοιχεία	(91.712)	(20.320)	(1)	(59)	(112.092)	-	(112.092)
Αποθέματα	(29)	-	-	-	(29)	-	(29)
Κατασκευαστικά Συμβόλαια	41.069	(5.494)	-	-	35.575	35.575	-
Απαιτήσεις	232	(2.962)	-	150	(2.581)	-	(2.581)
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία	54	(2)	-	-	52	52	-
Αποθέματα	41.326	(8.458)	-	150	33.017	35.627	(2.610)
Αποφορολόγηση Αποθεματικών	(55.709)	28.451	-	-	(27.258)	-	(27.258)
Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημιές)	29	-	3	-	32	32	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(55.680)	28.451	3	-	(27.226)	32	(27.258)
Παροχές σε Εργαζομένους	2.378	148	14	-	2.541	2.541	-
Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	69	-	-	-	69	69	-
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	(1.696)	929	-	43	(724)	-	(724)
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(10.714)	14.482	-	-	3.768	3.768	-
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(9.963)	15.559	14	43	5.654	6.378	(724)
Προβλέψεις	(4.468)	(71)	(25)	-	(4.563)	-	(4.563)
Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	7.220	-	-	-	7.220	7.220	-
Παροχές Σε Εργαζομένους	239	(35)	7	96	307	307	-
Υποχρεώσεις Από Παράγωγα Χρημ/κα Προϊόντα	(6.654)	(32)	7.763	-	1.077	1.077	-
Υποχρεώσεις Από Χρηματοοικονομικές Μισθώσεις	(57)	1.667	-	17	1.627	1.627	-
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(11.012)	(2.166)	-	-	(13.178)	-	(13.178)
Λοιποί Ενδεχόμενοι Αναβαλλόμενοι Φόροι	11.877	-	-	-	11.877	11.877	-
Σύνολο	(2.855)	(637)	7.745	113	4.367	22.108	(17.741)
Συμψηφισμός	-	-	-	-	-	36.864	(36.864)
Αναβαλλόμενη φορολογία από φορολογικές ζημιές	49.798	(37.914)	-	-	11.884	11.884	-
Αναβαλλόμενες Φορολογικές (Υποχρεώσεις)/ Απαιτήσεις	(69.086)	(23.319)	7.761	247	(84.396)	112.893	(197.289)

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1/2018	31/12/2018				
	Υπόλοιπο Έναρξης	Αναγνωρισμένο Στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων	Αναγνωρισμένο Στα Ίδια Κεφάλαια Μέσω Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	Υπόλοιπο Λήξης	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία						
Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(31.246)	4.776	-	(26.470)	-	(26.470)
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις	(51.991)	4.430	4	(47.557)	-	(47.557)
Δικαιώματα χρήσης						
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	(3)	-	-	(3)	-	(3)
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	(5.771)	136	-	(5.635)	-	(5.635)
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	(12.050)	-	-	(12.050)	-	(12.050)
Κυκλοφοριακά Στοιχεία	(101.060)	9.342	4	(91.715)	-	(91.715)
Αποθέματα	(29)	-	-	(29)	-	(29)
Κατασκευαστικά Συμβόλαια	40.437	632	-	41.069	41.069	-
Απαιτήσεις	(2.213)	2.445	-	232	232	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία	63	(9)	-	54	54	-
Αποθέματα	38.258	3.068	-	41.326	41.355	(29)
Αποφορολόγηση Αποθεματικών	(58.760)	3.051	-	(55.709)	-	(55.709)
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	27	2	-	29	29	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(58.733)	3.053	-	(55.680)	29	(55.709)
Παροχές σε Εργαζομένους	3.169	(789)	(1)	2.379	2.379	-
Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	69	-	-	69	69	-
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	(807)	(890)	-	(1.696)	-	(1.696)
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(10.862)	148	-	(10.714)	-	(10.714)
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(8.431)	(1.531)	(1)	(9.962)	2.448	(12.410)
Προβλέψεις	(4.392)	(74)	(2)	(4.468)	-	(4.468)
Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	7.220	-	-	7.220	7.220	-
Παροχές Σε Εργαζομένους	348	(110)	-	240	240	-
Υποχρεώσεις Από Παράγωγα Χρημ/κα Προϊόντα	13.768	(53)	(20.368)	(6.654)	-	(6.654)
Υποχρεώσεις Από Χρηματοοικονομικές Μισθώσεις	(57)	-	-	(57)	-	(57)
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(13.018)	2.006	-	(11.012)	-	(11.012)
Λοιποί Ενδεχόμενοι Αναβαλλόμενοι Φόροι	11.877	-	-	11.877	11.877	-
Σύνολο	15.746	1.769	(20.369)	(2.854)	19.337	(22.191)
Συμφημισμός	-	-	-	-	30.062	(30.062)
Αναβαλλόμενη φορολογία από φορολογικές ζημιές	57.303	(7.505)	-	49.798	49.798	-
Αναβαλλόμενες Φορολογικές (Υποχρεώσεις)/ Απαιτήσεις	(56.917)	8.196	(20.365)	(69.086)	143.029	(212.116)

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1/2019	31/12/2019				
	Υπόλοιπο Έναρξης	Αναγνωρισμένο Στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων	Αναγνωρισμένο Στα Ίδια Κεφάλαια Μέσω Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	Υπόλοιπο Λήξης	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία						
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(25.120)	(960)	-	(26.080)	509	(26.589)
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	(52.876)	1.682	-	(51.194)	185	(51.379)
Δικαιώματα χρήσης	-	(8.050)	-	(8.050)	-	(8.050)
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	136	(136)	-	-	-	-
Κυκλοφοριακά Στοιχεία	(77.860)	(7.464)	-	(85.324)	694	(86.018)
Κατασκευαστικά Συμβόλαια	37.005	(5.019)	-	31.986	31.986	-
Απαιτήσεις	(2.938)	(642)	-	(3.580)	327	(3.907)
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία	57	(2)	-	55	55	-
Αποθέματα	34.124	(5.663)	-	28.461	32.368	(3.907)
Αποφορλόγηση Αποθεματικών	(59.105)	28.451	-	(30.655)	-	(30.655)
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	16	-	-	16	16	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(59.089)	28.451	-	(30.639)	16	(30.655)
Παροχές σε Εργαζομένους	2.788	150	12	2.951	2.951	-
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	20	(28)	-	(8)	228	(236)
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(2.546)	7.278	-	4.733	7.362	(2.630)
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	262	7.400	12	7.676	10.541	(2.866)
Προβλέψεις	893	(8)	(19)	866	972	(106)
Παροχές Σε Εργαζομένους	669	(16)	1	654	654	-
Υποχρεώσεις Από Παράγωγα Χρημ/κα Προϊόντα	(6.731)	-	7.763	1.031	1.031	-
Υποχρεώσεις Από Χρηματοοικονομικές Μισθώσεις	-	960	-	960	960	-
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(10.553)	(1.817)	-	(12.370)	11.664	(24.034)
Σύνολο	(15.722)	(881)	7.745	(8.858)	15.281	(24.140)
Συμψηφισμός	-	-	-	-	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία από φορολογικές ζημιές	31.289	(31.289)	-	-	-	-
Αναβαλλόμενες Φορολογικές (Υποχρεώσεις)/Απαιτήσεις	(86.995)	(9.446)	7.757	(88.684)	58.901	(147.584)

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1/2018	31/12/2018				
	Υπόλοιπο Έναρξης	Αναγνωρισμένο Στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων	Αναγνωρισμένο Στα Ίδια Κεφάλαια Μέσω Κατάστασης Συνολικού Εισοδήματος	Υπόλοιπο Λήξης	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις
Μη Κυκλοφορικά Στοιχεία						
Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	(29.344)	4.224	-	(25.120)	602	(25.721)
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	(60.931)	8.055	-	(52.876)	108	(52.984)
Δικαιώματα χρήσης						
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	-	136	-	136	136	-
Κυκλοφορικά Στοιχεία	(90.275)	12.415	-	(77.860)	846	(78.705)
Κατασκευαστικά Συμβόλαια	35.446	1.559	-	37.005	37.005	-
Απαιτήσεις	(3.987)	1.049	-	(2.938)	340	(3.278)
Χρηματοοικονομικά στοιχεία στην εύλογη αξία	67	(9)	-	58	58	-
Αποθέματα	31.526	2.599	-	34.125	37.403	(3.278)
Αποφορλόγηση Αποθεματικών	(62.156)	3.051	-	(59.105)	-	(59.105)
Αναλογιστικά Κέρδη/(Ζημιές)	16	-	-	16	16	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(62.140)	3.051	-	(59.089)	16	(59.105)
Παροχές σε Εργαζομένους	3.516	(728)	-	2.788	2.788	-
Μακροπρόθεσμος Δανεισμός	32	(12)	-	20	349	(329)
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(2.768)	223	-	(2.545)	(27)	(2.519)
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	780	(517)	-	263	3.110	(2.848)
Προβλέψεις	970	(77)	-	893	1.018	(126)
Παροχές Σε Εργαζομένους	785	(117)	2	670	670	-
Υποχρεώσεις Από Παράγωγα Χρημ/κα Προϊόντα	13.637	-	(20.368)	(6.731)	-	(6.731)
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(12.343)	1.790	-	(10.554)	10.319	(20.871)
Σύνολο	3.048	1.596	(20.366)	(15.722)	12.007	(27.728)
Συμψηφισμός	-	-	-	-	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία από φορολογικές ζημιές	38.633	(7.344)	-	31.289	31.289	-
Αναβαλλόμενες Φορολογικές (Υποχρεώσεις)/ Απαιτήσεις	(78.428)	11.800	(20.366)	(86.994)	84.671	(171.664)

3.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Α' ύλες	64.119	64.334	59.389	61.161
Ημιτελή προϊόντα	3.265	2.358	3.223	2.040
Τελικά προϊόντα	22.626	28.355	22.626	28.355
Παραγωγή σε εξέλιξη	79.951	42.760	37.120	42.665
Εμπορεύματα	423	528	13	-
Λοιπά	46.425	48.475	35.185	37.694
Σύνολο	216.809	186.809	157.557	171.915
Μείον: Προβλέψεις για άχρηστα, καθυστερημένα και κατεστραμμένα αποθέματα	(2.432)	(2.432)	(2.303)	(2.303)
Αποθέματα - Συνολική αξία	214.377	184.377	155.254	169.612

Η αύξηση των αποθεμάτων οφείλεται στην απόκτηση χαρτοφυλακίου φωτοβολταϊκών πάρκων από την 100% θυγατρική του Ομίλου METKA EGN (σημείωση 1.3.).

3.9 Λοιπές απαιτήσεις

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Χρεώστες Διάφοροι	120.148	149.323	80.379	76.804
Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	57.674	41.193	22.091	10.438
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	-	-	79.350	192.177
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα - Προπληρωθέντα έξοδα	135.092	69.191	136.971	68.989
Προπληρωθέντα έξοδα έργων	2.968	875	724	837
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	1.388	1.388	1.388	1.388
Σύνολο	314.494	259.193	318.128	347.857

Στην κατηγορία «Χρεώστες Διάφοροι» για την χρήση 2019 περιλαμβάνονται κυρίως ποσά για δεσμευμένες καταθέσεις ύψους € 32 εκ. ως εγγύηση για έκδοση εγγυητικών επιστολών, ποσό € 8,5εκ απαιτήσεις από ΛΑΓΗΕ καθώς και απαιτήσεις από την εκποίηση συνδεδεμένων επιχειρήσεων (σημείωση 1.3.). Η αύξηση στα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα οφείλεται σε πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου οι οποίες θα τιμολογηθούν εντός του Ιανουαρίου του 2020. Επίσης, στα προπληρωθέντα έξοδα έργων, περιλαμβάνονται κόστη ποσού € 400 χιλ. που πραγματοποιήθηκαν για τη σύναψη σύμβασης κατασκευής του έργου “Εμπορευματικού Κέντρου Θριασίου”.

Στις λοιπές απαιτήσεις δεν περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες απαιτήσεις.

Η κίνηση της πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων σχετικά με τις Λοιπές Απαιτήσεις αναλύεται κατωτέρω:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Λοιπές Απαιτήσεις	Λοιπές Απαιτήσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9	1.388	1.388	
Επανεκτίμηση της ζημιάς	-	-	
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	1.388	1.388	

3.10 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού

Τα χρηματοοικονομικά μέσα του Ομίλου αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, δικαιώματα, υπεραναλήψεις σε τράπεζες, βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα υψηλής ρευστότητας διαπραγματεύσιμα στην χρηματαγορά, εμπορικούς χρεώστες και πιστώτες, δάνεια από και προς τις θυγατρικές, τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, κοινοπραξίες, επενδύσεις σε μετοχές, μερίσματα πληρωτέα και υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καθώς και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μπορούν να κατηγοριοποιηθούν και ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
<i>(Ποσά σε χιλιάδες €)</i>				
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού				
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	163	159	37	37
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	2.938	-	2.938	-
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	68.629	105.019	63.607	58.558
Σύνολο	71.730	105.177	66.582	58.595
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού				
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	1.023	31.605	431	29.453
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	63	63	63	63
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	1.405.295	1.058.501	799.925	720.291
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	713.037	208.090	145.415	139.656
Σύνολο	2.119.418	1.298.260	945.834	889.464
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.006.450	534.028	353.239	369.323
Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις μισθώσεων	44.764	-	31.487	-
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	2.787	-	2.787
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	98.101	129.666	65.768	97.100
Σύνολο	1.149.315	666.480	450.493	469.209
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	17.438	28.912	4	267
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	60.194	35.551	17.332	17.332
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	5.066	-	4.000	-
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	20.925	3.222	20.689	2.826
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	982.905	751.249	655.713	560.535
Σύνολο	1.086.528	818.934	697.737	580.961

Μία περιγραφή των κινδύνων των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Ομίλου δίνεται στην γνωστοποίηση 3.31.

3.10.1 Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης	159	163	37	37
Αποτίμηση σε εύλογη αξία	3	(10)	-	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	2	6	-	-
Υπόλοιπο τέλους	163	159	37	37

Πρόκειται για τοποθετήσεις υψηλής ρευστότητας, σε μετοχές, τραπεζικά ομόλογα και αμοιβαία κεφάλαια με μακροπρόθεσμο επενδυτικό ορίζοντα που διαπραγματεύονται σε ενεργή αγορά.

3.10.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Υπόλοιπο έναρξης	63	814	63	814
Προσθήκες	-	564	-	564
Πωλήσεις	-	(1.316)	-	(1.316)
Αναπροσαρμογές εύλογης αξίας	-	1	-	1
Υπόλοιπο τέλους	63	63	63	63

3.10.3 Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ				ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική			
	31/12/2019		31/12/2018		31/12/2019		31/12/2018	
	Ενεργητικό	Παθητικό	Ενεργητικό	Παθητικό	Ενεργητικό	Παθητικό	Ενεργητικό	Παθητικό
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	3.961	20.925	31.605	6.009	3.369	20.689	29.453	5.613

Οι πραγματικές αξίες παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων βασίζονται σε παρατηρήσιμα στοιχεία της αγοράς. Για όλα τα συμβόλαια ανταλλαγών, οι πραγματικές αξίες επιβεβαιώνονται από τα πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία ο Όμιλος έχει συνάψει τις σχετικές συμβάσεις.

Ο Όμιλος διαχειρίζεται την έκθεσή του σε συναλλαγματικό ρίσκο κάνοντας χρήση προθεσμιακών συμβάσεων και δικαιωμάτων προαίρεσης συναλλάγματος «κλειδώνοντας» ισοτιμίες οι οποίες εξασφαλίζουν επάρκεια ρευστότητας και περιθωρίων κέρδους. Ακολουθώντας, ο Όμιλος διαχειρίζεται την έκθεσή του σε ρίσκο εμπορευμάτων (commodity risk) κάνοντας χρήση προθεσμιακών συμβολαίων, μέσω των οποίων αντισταθμίζει τη μεταβολή στην εύλογη αξία των εμπορευμάτων, καθώς και συμβολαίων ανταλλαγής (commodity swaps), μέσω των οποίων αντισταθμίζει τον κίνδυνο μεταβολής των ταμειακών ροών.

3.10.4 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες - Παρακρατούμενες εγγυήσεις εισπρακτέες άνω των 12 μηνών	49.672	89.099	47.824	47.252
Δοσμένες Εγγυήσεις	10.132	5.551	9.570	5.071
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8.825	10.369	6.212	6.235
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	68.629	105.019	63.607	58.558

Η μείωση των μακροπρόθεσμων απαιτήσεων από πελάτες οφείλεται κυρίως σε μεταφορά αυτών στους πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις για τον Όμιλο αφορούν προκαταβολές σε προμηθευτές της μητρικής και επιπλέον απαιτήσεις της θυγατρικής POWER PROJECTS από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές της Τουρκίας.

3.10.5 Δανειακές υποχρεώσεις

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις				
Τραπεζικός δανεισμός	589.784	138.631	-	-
Ομολογίες	416.666	395.396	353.239	369.323
Σύνολο	1.006.450	534.028	353.239	369.323
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις				
Τραπεζικές υπεραναλήψεις	8.997	123	8.997	123
Τραπεζικός δανεισμός	8.132	28.785	(8.997)	141
Ομολογίες	4	4	4	4
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	306	-	-	-
Σύνολο	17.438	28.912	4	267
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	60.194	35.551	17.332	17.332
Σύνολο	1.084.082	598.491	370.575	386.922
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων				
Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις μισθώσεων	44.764	-	31.487	-
Σύνολο	44.764	-	31.487	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση				
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	5.066	-	4.000	-
Σύνολο	5.066	-	4.000	-
Σύνολο	1.133.912	598.491	406.062	386.922

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια δανεισμού του Ομίλου, την ημερομηνία του ισολογισμού είναι 2,86%.

Έκδοση €500 εκ. ομολογιών λήξης το 2024

Τον Νοέμβριο 2019, η ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ, μέσω της άμεσης θυγατρικής της Mytilineos Financial Partners S.A., ολοκλήρωσε την επιτυχή τιμολόγηση (pricing) της πρώτης διεθνούς έκδοσης πρώτης τάξεως (senior) ομολογιών ονομαστικής αξίας €500 εκ., με επιτόκιο 2,5%, λήξη το 2024, τιμή έκδοσης 100% και εγγυητή την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ. Τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την εν λόγω έκδοση θα διατεθούν για τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών σκοπών και την καταβολή των προμηθειών και εξόδων της έκδοσης.

3.10.6 Κίνηση δανειακών υποχρεώσεων

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019			31/12/2018		
	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις
Υπόλοιπο έναρξης	64.463	534.028	598.491	130.326	598.755	729.080
Αποπληρωμές	(223.387)	(26.117)	(249.504)	(322.749)	(193.235)	(515.985)
Εισπράξεις	187.649	542.300	729.950	233.258	154.778	388.037
Εξαγορές	8.342	4.706	13.048	-	-	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	-	-	-	(279)	(2.184)	(2.463)
Λοιπές	(604)	(8.318)	(8.922)	(2.095)	1.916	(179)
Αναταξινόμηση	41.168	(40.149)	1.020	26.003	(26.003)	-
Σύνολο	77.632	1.006.450	1.084.083	64.463	534.028	598.491

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019			31/12/2018		
	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	Συνολικές Δανειακές Υποχρεώσεις
Υπόλοιπο έναρξης	17.599	369.323	386.922	97.694	397.589	495.283
Αποπληρωμές	(127)	(17.332)	(17.459)	(154.305)	(131.596)	(285.901)
Εισπράξεις	-	-	-	78.923	100.000	178.923
Λοιπές	(141)	232	92	(5.092)	3.710	(1.383)
Αναταξινόμηση	4	1.016	1.020	380	(380)	-
Σύνολο	17.336	353.239	370.574	17.599	369.323	386.922

3.10.7 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Επιχορηγήσεις				
Υπόλοιπο έναρξης	62.428	46.779	29.988	29.250
Προσθήκες	1.039	20.160	(1.135)	2.160
Μεταφορά στα αποτελέσματα	(775)	(310)	(775)	(310)
Μεταφορά από / (σε) Βραχυπρόθεσμα	(3.508)	(4.201)	(1.113)	(1.113)
Υπόλοιπο τέλους	59.182	62.428	26.965	29.988
Προκαταβολές πελατών				
Υπόλοιπο έναρξης	38.320	7.029	38.320	7.029
Προσθήκες	-	31.290	-	31.290
Μεταφορά από / (σε) Βραχυπρόθεσμα	(31.290)	-	(31.290)	-
Υπόλοιπο τέλους	7.029	38.320	7.029	38.320
Λοιπά				
Υπόλοιπο έναρξης	9.301	8.847	9.174	8.004
Προσθήκες	12.196	1.751	12.155	9.174
Μεταφορά στα αποτελέσματα	(9.174)	(8.045)	(9.174)	(8.004)
Μεταφορά από / (σε) Βραχυπρόθεσμα	(51)	6.420	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	-	329	-	-
Υπόλοιπο τέλους	12.272	9.301	12.155	9.174
Κρατήσεις Προμηθευτών για καλή εκτέλεση				
Υπόλοιπο έναρξης	19.618	19.618	19.618	19.618
Προσθήκες	-	-	-	-
Μεταφορά στα αποτελέσματα	-	-	-	-
Μεταφορά από / (σε) Βραχυπρόθεσμα	-	-	-	-
Υπόλοιπο τέλους	19.618	19.618	19.618	19.618
Σύνολο	98.101	129.666	65.768	97.100

3.11 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Πελάτες	777.731	619.299	349.411	298.798
Επιταγές Εισπρακτές	4.883	4.283	2.302	2.505
Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις	242.596	158.538	70.000	60.528
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(27.727)	(24.439)	(23.459)	(22.276)
Καθαρές εμπορικές απαιτήσεις	997.483	757.681	398.254	339.554
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	114	96	-	-
Προκαταβολές σε προμηθευτές και υπεργολάβους	93.204	41.530	83.543	32.879
Σύνολο	1.090.802	799.307	481.798	372.433

Η αύξηση των πελατών και λοιπών εμπορικών απαιτήσεων οφείλεται κυρίως σε μη τιμολογημένες απαιτήσεις έργων του Τομέα Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές, σε πωλήσεις φυσικού αερίου του Τομέα Ηλεκτρισμός & Φυσικό Αέριο οι οποίες πραγματοποιήθηκαν στο τέλος του 2019 και αναμένεται να εισπραχθούν το 2020 καθώς και σε μεταφορά απαιτήσεων από το κονδύλι πελάτες – μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

Η αύξηση των προκαταβολών σε προμηθευτές οφείλεται κυρίως σε προκαταβολές για το νέο σταθμό CCGT καθώς και για το έργο της Σλοβενίας του Τομέα Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές.

Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις του Ομίλου από κατασκευαστικές συμβάσεις, αναλύονται ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		
Κατασκευαστικά Συμβόλαια	31/12/2019	31/12/2018
Συμβατικό πραγματοποιηθέν κόστος & καταχωρηθέντα κέρδη (μείον καταχωρηθείσες ζημιές)	3.749.330	3.064.924
Μείον: Σωρευτικές Τιμολογήσεις	(3.666.206)	(3.056.797)
	83.124	8.127
Μικτό ποσό οφειλόμενο από πελάτες για συμβατικό έργο, παρουσιάζεται ως απαίτηση	242.596	158.538
Μικτό ποσό οφειλόμενο σε πελάτες για συμβατικό έργο, παρουσιάζεται ως υποχρέωση	(158.743)	(150.410)
Προκαταβολές εισπραχθείσες	36.061	53.497
Κρατήσεις Πελατών για καλή εκτέλεση	66.371	63.935

Η κίνηση της πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων σχετικά με τους Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις αναλύεται κατωτέρω:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική
	Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2019 σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9	24.439	22.276
Επανεκτίμηση ζημιάς	3.288	1.183
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2019	27.727	23.459

3.12 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Διαθέσιμα στο ταμείο	1.256	1.257	1.131	1.113
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	573.201	118.508	61.837	50.797
Καταθέσεις Προθεσμίας & Repos	138.580	88.326	82.447	87.747
Σύνολο	713.037	208.090	145.415	139.656

Το μέσο σταθμισμένο επιτόκιο των τραπεζικών καταθέσεων είχε ως εξής:	31/12/2019	31/12/2018
Καταθέσεις EUR	0,25%	0,23%

Στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου δεν περιλαμβάνονται δεσμευμένα ποσά.

3.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Προμηθευτές	486.332	262.066	184.645	132.892
Γραμμάτια Πληρωτέα	-	105	-	-
Προκαταβολές πελατών	170.131	195.764	160.952	154.290
Συμβατικές υποχρεώσεις σε πελάτες	158.743	150.410	157.065	150.956
Σύνολο	815.205	608.346	502.662	438.138

Η αύξηση των προμηθευτών οφείλεται κυρίως σε παραδόσεις εξοπλισμού έργων του Τομέα Ολοκληρωμένα Έργα και Υποδομές οι οποίες πραγματοποιήθηκαν προς στο τέλος του 2019 και είναι πληρωτέες εντός του 2020.

3.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ποσά οφειλόμενα σε συνδεδεμένα μέρη	-	-	8.576	15.431
Δεδουλευμένα έξοδα	107.854	58.906	77.278	53.114
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.590	4.101	3.626	3.453
Μερίσματα πληρωτέα	665	2.955	665	2.955
Έσοδα επόμενης περιόδου - Επιχορηγήσεις	901	-	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	53.690	76.941	62.907	47.444
Σύνολο	167.699	142.903	153.050	122.397

Η αύξηση στα δεδουλευμένα έξοδα οφείλεται σε αγορές ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου οι οποίες θα τιμολογηθούν εντός του Ιανουαρίου του 2020.

3.15 Ίδια Κεφάλαια

3.15.1 Μετοχικό κεφάλαιο

Η μετοχή της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εκατόν τριάντα οκτώ εκατομμύρια εξακόσιες τέσσερις χιλιάδες τετρακόσια είκοσι έξι ευρώ και δεκαεπτά λεπτά του ευρώ (€138.604.426,17) διαιρούμενο σε εκατόν σαράντα δύο εκατομμύρια οκτακόσιες ενενήντα μία χιλιάδες εκατόν εξήντα μία (142.891.161) άυλες κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας ενενήντα επτά λεπτών του ευρώ (€0,97) έκαστη.

3.15.2 Λοιπά Αποθεματικά

Τα αποθεματικά που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά & Έκτακτα Αποθεματικά	Αφορολόγητα & Φορολ. Κατά Ειδικό Τρόπο Αποθεματικά	Αποθεματικό Αναπρ. Παγίων	Αποθεματικό Χρηματοοικονομικών μέσων	Αποθεματικό δικ. προαίρ. αγοράς μετοχών από προσωπ.	Αποθεματικό Αναλογιστικών Κερδών/ Ζημιών	Αποθεματικά συγχώνευσης	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2018, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	20.579	8.757	75.630	221	446	1.225	(719)	3.628	109.767
Μεταφορά σε αποθεματικά	130	4.394	13.859	-	-	-	-	-	18.383
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	130	4.394	13.859	-	-	-	-	-	18.383
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	2.152	-	-	-	2.152
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	-	-	169	-	-	-	169
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	4	-	4
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	283	1	284
Μεταβολή αποθεματικών από αλλαγή φορολογ. συντελεστή	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2018	20.709	13.150	89.489	221	2.767	1.225	(433)	3.629	130.758
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2019, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	20.709	13.150	89.489	221	2.767	1.225	(433)	3.629	130.758
Μεταφορά σε αποθεματικά	91	-	187	-	-	-	-	-	278
Μεταβολή από Εξαγορά μεριδίου θυγατρικής	-	-	-	36	-	-	-	-	36
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	-	(12)	-	-	-	-	-	-	(12)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	91	(12)	187	36	-	-	-	-	302
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	(1.560)	-	-	-	(1.560)
Αντισταθμίσεις Ταμιακών Ροών	-	-	-	-	160	-	-	-	160
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	(1)	-	-	-	-	-	39	-	38
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	(648)	-	(648)
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2019	20.799	13.139	89.677	256	1.367	1.225	(1.043)	3.629	129.050

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά & Έκτακτα Αποθεματικά	Αφορολόγητα & Φορολ. Κατά Ειδικό Τρόπο Αποθεματικά	Αποθεματικό Αναπρ. Παγίων	Αποθεματικό Χρηματοοικονομικών μέσων	Αποθεματικό δικ. προαίρ. αγοράς μετοχών από προσωπ.	Αποθεματικό Αναλογιστικών Κερδών/ Ζημιών	Αποθεματικά συγχώνευσης	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2018, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	63.197	75.093	33.994	174	(2)	1.615	(4.471)	(324.206)	(154.606)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	4.394	13.425	-	-	-	-	-	17.819
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	4.394	13.425	-	-	-	-	-	17.819
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	331	1	332
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2018	63.197	79.487	47.419	174	(2)	1.615	(4.139)	(324.205)	(136.454)

Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2019, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ -βάσει δημοσίευσης-	63.197	79.487	47.419	174	(2)	1.615	(4.139)	(324.205)	(136.454)
Μεταβολή λόγω απορρόφησης θυγατρικής	-	-	-	-	-	-	-	(4.921)	(4.921)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	-	-	(4.921)	(4.921)
Αναβαλλόμενος Φόρος από αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	31	-	31
Αναλογιστικά Κέρδη / (Ζημίες)	-	-	-	-	-	-	(541)	-	(541)
Υπόλοιπο τέλους 31/12/2019	63.197	79.487	47.419	174	(2)	1.615	(4.649)	(329.126)	(141.885)

Η πλειοψηφία των ανωτέρω αποθεματικών προέρχεται από τη Μητρική Εταιρεία του Ομίλου. Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίζουν το 5% σαν τακτικό αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά την διάρκεια της ζωής της εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του τακτικού αποθεματικού.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων αφορούν μη διανεμηθέντα κέρδη τα οποία απαλλάσσονται της φορολογίας βάσει ειδικών διατάξεων αναπτυξιακών νόμων (υπό την προϋπόθεση ότι υπάρχουν επαρκή κέρδη για το σχηματισμό τους). Τα αποθεματικά αυτά αφορούν κατά κύριο λόγο επενδύσεις και δεν διανέμονται.

Τα αποθεματικά από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα και τα αποθεματικά φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο αφορούν έσοδα από τόκους και πωλήσεις συμμετοχών εισηγμένων και μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο εταιρειών και τα οποία είναι μη φορολογήσιμα ή έχει γίνει παρακράτηση φόρου στην πηγή. Πέραν των τυχόν προπληρωθέντων φόρων τα αποθεματικά αυτά υπόκεινται σε φορολόγηση στην περίπτωση διανομής τους.

3.16 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019			31/12/2018		
	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	Σύνολο	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	Σύνολο
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	915	8	923	351	11	361
Χρηματοοικονομικό κόστος	258	61	319	291	85	376
Αναμενόμενη απόδοση περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	(70)	(70)	-	(93)	(93)
Ζημιές από περικοπές	-	-	-	-	5	5
Καθαρά αναλογιστικά (κέρδη)/ ζημιές που καταχωρήθηκαν στην περίοδο	(66)	-	(66)	9	-	9
Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών	573	48	621	535	38	573
Ποσό που επιβάρυνε την κατάσταση αποτελεσμάτων	1.679	47	1.726	1.186	45	1.231
Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές που επιβαρύνουν την κατάσταση συνολικών εσόδων	567	67	634	(397)	113	(284)
Ποσό που επιβάρυνε την κατάσταση συνολικών εσόδων	567	67	634	(397)	113	(284)
Αναμενόμενη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	70	70	-	93	93
Αναλογιστικά κέρδη των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	250	250	-	527	527
Πραγματοποιηθείσα απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	320	320	-	620	620

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019			31/12/2018		
	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	Σύνολο	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	840	-	840	298	-	298
Χρηματοοικονομικό κόστος	220	60	280	253	85	338
Αναμενόμενη απόδοση περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	(70)	(70)	-	(93)	(93)
Καθαρά αναλογιστικά (κέρδη)/ ζημιές που καταχωρήθηκαν στην περίοδο	(52)	-	(52)	7	-	7
Κόστος (αποτέλεσμα) Διακανονισμών	513	48	561	518	38	556
Ποσό που επιβάρυνε την κατάσταση αποτελεσμάτων	1.521	38	1.559	1.076	30	1.106
Αναλογιστικά (κέρδη)/ζημιές που επιβαρύνουν την κατάσταση συνολικών εσόδων	484	63	547	(445)	113	(332)
Ποσό που επιβάρυνε την κατάσταση συνολικών εσόδων	484	63	547	(445)	113	(332)
Αναμενόμενη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	70	70	-	93	93
Αναλογιστικά κέρδη των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	250	250	-	527	527
Πραγματοποιηθείσα απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	320	320	-	620	620

Η παρούσα αξία της υποχρέωσης για τον Όμιλο Μυτιληναίος κατά την λήξη της χρήσης 2019 είναι 16.953χιλ€ και η αντίστοιχη για το 2018 είναι 16.274χιλ€ .

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019		Σύνολο	31/12/2018		Σύνολο
	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών		Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	
Υπόλοιπο έναρξης	16.148	126	16.276	17.164	117	17.281
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	1.309	8	1.318	355	15	371
Χρηματοοικονομικό κόστος	258	64	322	292	85	377
Εισφορές εργοδότη	-	(78)	(78)	-	(110)	(110)
Αναλογιστικά (κέρδη) / ζημιές	658	(23)	635	(412)	128	(284)
Ζημιές από περικοπές	348	48	396	315	32	346
Αποτελέσματα Διακανονισμών	221	99	320	223	(171)	52
Αναμενόμενη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	(71)	(71)	-	(96)	(96)
Παροχές πληρωθείσες	(2.036)	(130)	(2.166)	(1.788)	125	(1.664)
Απορρόφηση θυγατρικής	3	-	3	-	-	-
Υπόλοιπο τέλους	16.910	43	16.953	16.148	125	16.274

Η παρούσα αξία της υποχρέωσης για την μητρική εταιρεία, κατά την λήξη της χρήσης 2019 είναι € 14.048 χιλ. και η αντίστοιχη για το 2018 είναι € 13.874 χιλ.

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019		Σύνολο	31/12/2018		Σύνολο
	Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών		Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	Προγράμματα καθορισμένων παροχών	
Υπόλοιπο έναρξης	13.773	101	13.876	14.875	117	14.992
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	848	-	848	298	-	298
Χρηματοοικονομικό κόστος	220	63	283	253	85	338
Εισφορές εργοδότη	-	(78)	(78)	-	(110)	(110)
Αναλογιστικά (κέρδη) / ζημιές	575	(28)	547	(445)	113	(331)
Ζημιές από περικοπές	348	48	396	315	32	346
Αποτελέσματα Διακανονισμών	162	99	261	204	(171)	33
Αναμενόμενη απόδοση των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος	-	(71)	(71)	-	(96)	(96)
Παροχές πληρωθείσες	(1.886)	(130)	(2.016)	(1.727)	130	(1.596)
Απορρόφηση θυγατρικής	3	-	3	-	-	-
Υπόλοιπο τέλους	14.043	4	14.048	13.773	101	13.874

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για λογιστικούς σκοπούς είναι οι εξής:

	31/12/2019	31/12/2018
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,2%	1,6%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,0%	2,0%
Πληθωρισμός	1,5%	2,0%

3.17 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις που αφορούν τον Όμιλο και την Εταιρεία αναγνωρίζονται εφ' όσον υπάρχουν παρούσες νομικές ή τεκμαρτές υποχρεώσεις ως συνέπεια παλαιότερων γεγονότων, εφ' όσον υπάρχει πιθανότητα εκκαθάρισης τους μέσω εκρών πόρων, και εφ' όσον η υποχρέωση του ποσού μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα. Πιο συγκεκριμένα, αναγνωρίζονται προβλέψεις για την αποκατάσταση του περιβάλλοντος απ' όπου ο Όμιλος προβαίνει σε εξόρυξη διαφόρων μεταλλευμάτων από την επεξεργασία των οποίων καταλήγει τελικά στο αλουμίνιο και τα παράγωγά του. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία των εξόδων που θα απαιτηθούν για την αποκατάσταση των τοποθεσιών εκσκαφής και εξόρυξης. Ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον υπάρχει πιθανότητα εισροής οικονομικών οφελών.

Περιβαλλοντική Αποκατάσταση. Αντιπροσωπεύει την παρούσα αξία της εκτιμώμενης δαπάνης για αποκατάσταση των λατομείων μετά από την παύση της λειτουργίας τους καθώς και άλλων παρόμοιων υποχρεώσεων.

Φορολογικές Υποχρεώσεις. Αφορά πρόβλεψη για την κάλυψη μελλοντικών διαφορών από φορολογικούς ελέγχους.

Λοιπές Προβλέψεις. Αφορά προβλέψεις για διάφορους κινδύνους κανέναν από τους οποίους δεν είναι σημαντικός για τον Όμιλο καθώς και για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που απορρέουν από παρούσες δεσμεύσεις.

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Περιβαλλοντική αποκατάσταση	Φορολογικές υποχρεώσεις	Λοιπές	Σύνολο
1/1/2018	1.930	897	10.737	13.564
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	500	(44)	2.188	2.644
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(1.500)	-	-	(1.500)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	815	815
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	(150)	(2)	(1.235)	(1.387)
31/12/2018	781	851	12.505	14.137
Μακροπρόθεσμες	781	895	12.454	14.130
Βραχυπρόθεσμες	-	(44)	51	7
Προσθήκες από απόκτηση θυγατρικής εταιρείας	-	-	6	6
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	-	(4)	1.459	1.455
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-	48	(1.194)	(1.146)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	(1)	(1)
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	(155)	-	(2.045)	(2.200)
31/12/2019	626	895	10.733	12.254
Μακροπρόθεσμες	626	895	10.684	12.204
Βραχυπρόθεσμες	-	-	49	49

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Περιβαλλοντική αποκατάσταση	Φορολογικές υποχρεώσεις	Λοιπές	Σύνολο
1/1/2018	1.000	615	10.737	12.352
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	500	-	2.138	2.638
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(1.500)	-	-	(1.500)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	815	815
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	-	-	(1.235)	(1.235)
31/12/2018	-	615	12.454	13.069
Μακροπρόθεσμες	-	615	12.454	13.069
Βραχυπρόθεσμες	-	-	-	-
Πρόσθετες προβλέψεις χρήσεως	-	-	1.459	1.459
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-	-	(1.194)	(1.194)
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεως	-	-	(2.045)	(2.045)
31/12/2019	-	615	10.674	11.289
Μακροπρόθεσμες	-	615	10.674	11.289
Βραχυπρόθεσμες	-	-	-	-

3.18 Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Έξοδο φόρου που αναλογεί στην περίοδο	28.629	26.399	21.589	23.583
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	(7)	(7)	-	-
Υποχρεώσεις από Φόρους	33.089	25.612	27.658	21.958
Σύνολο	61.711	52.005	49.247	45.541

3.19 Κόστος πωληθέντων

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Συνταξιοδοτικές παροχές	3	1	-	-
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	66.411	57.807	55.002	50.539
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	866.358	506.711	563.557	414.027
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	298.099	160.548	84.807	67.426
Παροχές τρίτων	554.109	375.923	548.350	371.785
Έξοδα επιδιόρθωσης και συντήρησης παγίων	15.662	15.079	11.501	10.667
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	1.205	2.583	1.169	1.658
Φόροι και τέλη	7.197	5.314	4.832	4.186
Διαφήμιση	741	787	740	786
Λοιπά διάφορα έξοδα	31.129	30.427	19.798	20.909
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	74.404	69.204	52.587	50.689
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	6.619	5.788	3.468	3.478
Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων ενσωματωμένες στο κόστος	(1.047)	(1.047)	(1.047)	(1.047)
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	945	-	56	-
Σύνολο	1.921.835	1.229.125	1.344.821	995.103

3.20 Έξοδα διοίκησης / διάθεσης

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Έξοδα διάθεσης				
Συνταξιοδοτικές παροχές	1	-	-	-
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	1.058	840	944	780
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	1	1	1	1
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	3.003	2.307	2.851	2.058
Παροχές τρίτων	152	73	128	71
Έξοδα επιδιόρθωσης και συντήρησης παγίων	1	1	1	1
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	(4)	51	0	49
Φόροι και τέλη	1.587	1.172	112	107
Διαφήμιση	103	3.945	103	3.945
Λοιπά διάφορα έξοδα	1.252	807	1.209	783
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	5	7	4	7
Σύνολο	7.158	9.204	5.353	7.802

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Έξοδα διοίκησης				
Συνταξιοδοτικές παροχές	9	-	-	-
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	26.325	22.385	22.724	19.592
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	46	-	46	-
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	46.608	33.481	28.712	24.851
Παροχές τρίτων	3.473	3.340	2.696	3.048
Έξοδα επιδιόρθωσης και συντήρησης παγίων	701	407	674	395
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων	(305)	3.434	(125)	2.515
Φόροι και τέλη	2.653	370	2.458	267
Διαφήμιση	8.733	2.463	8.712	2.276
Λοιπά διάφορα έξοδα	16.037	6.739	11.863	5.113
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	1.822	1.710	1.750	1.623
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	7.591	4.484	3.492	1.916
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	5.701	-	5.139	-
Σύνολο	119.394	78.815	88.140	61.598

Για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019, στα έξοδα διοίκησης του Ομίλου περιλαμβάνονται αμοιβές των τακτικών ελεγκτών ύψους € 0,3 εκ., που αφορούν σε υπηρεσίες πέραν του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

3.21 Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευση

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης				
Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων	2.439	1.484	65	65
Έσοδα από Επιδοτήσεις	167	664	100	450
Αποζημιώσεις	522	546	463	536
Κέρδη Συναλλαγματικών Διαφορών	14.859	9.630	8.678	2.701
Έσοδα από Ενοίκια	1.933	1.983	2.076	2.106
Λειτουργικά Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών	330	2.758	254	904
Έσοδα από αχρησιμοποίητες Προβλέψεις	7	1.418	7	1.418
Κέρδη από πώληση παγίων	94	148	548	6
Λοιπά	6.011	2.578	4.681	2.649
Σύνολο	26.361	21.209	16.872	10.834
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης				
Ζημιές συναλλαγματικών διαφορών	9.250	11.326	5.867	4.223
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	1.583	939	1.583	939
Ζημιά από πώληση παγίων	201	-	199	-
Λοιπά έξοδα παροχής υπηρεσιών	2.201	10.206	1.568	4.561
Λοιποί φόροι	979	1.717	587	1.185
Αποζημιώσεις	105	927	37	2
Λοιπές προβλέψεις	225	1.102	225	1.102
Σύνολο	14.545	26.217	10.068	12.013

Για τις μεταβολές των συναλλαγματικών ισοτιμιών στα έτη 2019 και 2018 και τις επιπτώσεις αυτών στα αποτελέσματα παρατίθεται αναλυτικές επεξηγήσεις στην Έκθεση του Δ.Σ.

3.22 Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Χρηματοοικονομικά Έσοδα				
Τραπεζικές καταθέσεις	460	204	175	151
Πελατών	11.398	870	483	670
Χορηγηθέντων Δανείων σε συνδεδεμένα μέρη	-	-	1.083	5.071
Λοιπά	5.455	4.514	314	185
Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	-	-	3.838	-
Τόκοι Προεξόφλησης Απαιτήσεων	9.159	6.781	-	-
Σύνολο	26.472	12.369	5.893	6.077
Χρηματοοικονομικά Έξοδα				
Προεξόφληση Υποχρεώσεων παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	12	13	10	11
Τραπεζικά δάνεια	26.780	30.645	15.582	20.521
Χρεωστικοί Τόκοι Έντοκων Προκαταβολών	(30)	84	(30)	84
Χορηγηθέντα Δάνεια από συνδεδεμένα μέρη	(244)	-	(244)	96
Προμήθειες Εγγυητικών Επιστολών	8.904	9.207	4.690	4.249
Ανταλλαγή επιτοκίων IRS	51	-	-	-
Factoring	3.170	2.426	3.083	2.273
Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	4	-	-	-
Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα	3.124	3.551	2.102	1.903
Τόκοι Εμπορικών Συναλλαγών	9.545	1.963	1.698	1.512
Τόκοι Προεξόφλησης Υποχρεώσεων	-	2.478	-	-
Τόκοι χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων μισθώσεων	2.424	-	1.722	-
Σύνολο	53.740	50.368	28.613	30.648

3.23 Λοιπά Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα				
Παράγωγα που δεν θεωρούνται αντισταθμίσεις	(13.022)	-	(13.022)	-
Κέρδη/ (Ζημιές) εύλογης αξίας λοιπών χρη/κών στοιχείων μέσω αποτελεσμάτων	8	(6)	-	-
Κέρδη/ (Ζημιές) από την πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-	(284)	-	(284)
Έσοδα από μερίσματα	400	580	2.874	15.534
Λοιπά	-	(1)	-	-
Ζημιές απομείωσης στοιχείων ενεργητικού	(392)	-	-	-
Σύνολο	(13.006)	290	(10.148)	15.250

3.24 Φόροι εισοδήματος

Ο φόρος επί των κερδών προ φόρων του Ομίλου και της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό το οποίο θα προέκυπτε αν χρησιμοποιούσαμε τον φορολογικό συντελεστή της χώρας προέλευσης της εταιρείας ως εξής.

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Φόρος χρήσης	29.306	26.399	21.592	23.584
Φόρος προηγούμενων χρήσεων	(23.273)	2.729	(23.584)	2.700
Αναβαλλόμενος φόρος	23.319	(8.196)	9.446	(11.800)
Έκτακτη Φορολογική Εισφορά	51	51	-	-
Λοιποί Φόροι	51	2.183	-	1.695
Σύνολο	29.454	23.166	7.454	16.179
Κέρδη προ φόρων	179.766	166.917	104.931	151.112
Συντελεστής Φόρου	0,24	0,29	0,24	0,29
Φόρος υπολογ. βάσει του θεσπισμένου φορολογικού συντελεστή	43.144	48.406	25.183	43.823
Επανεκτίμηση αναβαλλόμενου φόρου - Αλλαγή φορολογικού συντελεστή	(579)	(18.396)	(1.272)	(15.533)
Διαφορά συντελεστή φορολογίας θυγατρικών εξωτερικού	335	-	-	-
Αφορολόγητα Εισοδήματα	(3.369)	(8.293)	(744)	(5.830)
Φόρος που αναλογεί στα αφορολόγητα αποθεματικά	(7.601)	(9.881)	(7.601)	(9.881)
Μη Εκπιπώμενες Δαπάνες	2.887	1.150	2.756	1.147
Λοιποί ενδεχόμενοι φόροι	8	-	-	-
Φόροι προηγ. Χρήσεων (αποθεματικών τεχν επιχ. & λοιπές διαφορές φόρου)	448	2.818	-	2.700
Έκτακτη Φορολογική Εισφορά	50	51	-	-
Λοιπά	(5.869)	7.311	(10.869)	(246)
Πραγματική Φορολογική Επιβάρυνση	29.454	23.166	7.454	16.179

Σχόλια σχετικά με το φόρο εισοδήματος παρατίθενται στη σημείωση 3.36.1 των οικονομικών καταστάσεων.

3.25 Κέρδη ανά μετοχή και μερίσματα

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με το μέσο σταθμικό αριθμό των κοινών μετοχών.

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	144.891	141.158	97.477	134.914
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	142.891	142.891	142.891	142.891
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	1,0140	0,9879	0,6822	0,9442
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Σύνολο)				
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	147.575	144.749	97.477	134.933
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	142.891	142.891	142.891	142.891
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	1,0328	1,0130	0,6822	0,9443
Διακοπείσες δραστηριότητες (Σύνολο)				
Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	(2.684)	(3.591)	-	(19)
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	142.891	142.891	142.891	142.891
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	(0,0188)	(0,0251)	0,0000	(0,0020)

Μέρισμα

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019, ο Όμιλος πλήρωσε μέρισμα ύψους € 52εκ στους μετόχους του.

Επίσης, κατά τη διάρκεια της χρήσης, η Διοίκηση προτείνει την πληρωμή μερίσματος € 0,3600 ανά μετοχή. Καθώς η διανομή μερίσματος απαιτεί την έγκριση της συνέλευσης των μετόχων, δεν έχει αναγνωρισθεί σχετική υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019. Δεν αναμένεται να υπάρχουν φορολογικές επιπτώσεις ως αποτέλεσμα της συναλλαγής αυτής για τον Όμιλο.

3.26 Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη Περιόδου	150.311	143.751	97.477	134.933
Προσαρμογή για:				
Φόρο	29.454	23.166	7.454	16.179
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	76.272	71.008	53.992	52.016
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	14.394	10.061	7.309	5.381
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων ενεργητικού	6.644	-	5.196	-
Απομειώσεις	582	-	504	-
Προβλέψεις	558	750	696	871
Έσοδα από χρησιμοποίηση προβλ. Προηγ.Χρήσεων	-	(21)	-	(21)
(Κέρδη)/ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων	109	(148)	(348)	(6)
(Κέρδη)/ζημιές εύλογης αξίας άλλων χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτ.	474	155	-	155
Κέρδη από από πώληση χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	129	-	129
Εσοδα τόκων	(23.839)	(8.569)	(5.893)	(6.077)
Εξοδα τόκων	48.500	46.568	24.935	26.887
Έσοδα από μερίσματα	(400)	(580)	(2.874)	(15.534)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων - Παραχωρηθέντων Δικαιωμάτων	(4.261)	(3.199)	(1.888)	(1.488)
Συναλλαγματικά κέρδη / (ζημιές)	(7.700)	(220)	(9.340)	202
Λοιπές Διαφορές	(1.527)	(3.415)	(141)	-
	139.259	135.684	79.601	78.695
Μεταβολές Κεφαλαίου Κίνησης				
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	(22.973)	(25.482)	14.358	(29.528)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	(231.576)	(84.839)	(70.990)	15.161
(Αύξηση) / μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού	(70.701)	(1.314)	735	(1.204)
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων	305.555	44.345	111.695	(48.218)
Εκροή προβλέψεων	6	-	-	-
Εκροή υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	(244)	(695)	(270)	(748)
	(19.932)	(67.985)	55.529	(64.538)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	269.638	211.450	232.607	149.090

3.27 Διακοπόμενες Δραστηριότητες

Ο Όμιλος το 2009, εφαρμόζοντας το ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση & Διακοπείσες Εκμεταλλεύσεις», παρουσιάζει χωριστά τα περιουσιακά στοιχεία καθώς και τις υποχρεώσεις της θυγατρικής εταιρείας SOMETRA S.A., για την οποία αποφασίστηκε στις 26 Ιανουαρίου 2009 η προσωρινή αναστολή της παραγωγικής δραστηριότητας του εργοστασίου παραγωγής Ψευδάργυρου – Μολύβδου στη Ρουμανία, ενώ ταυτόχρονα εμφανίζει χωριστά και το αποτέλεσμα από τη διακοπείσα δραστηριότητα στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου. Δεδομένων των τότε παγκόσμιων οικονομικών συγκυριών, δεν κατέστησαν δυνατά εναλλακτικά σενάρια για τη μελλοντική αξιοποίηση των περιουσιακών στοιχείων της θυγατρικής εταιρείας.

Συνακόλουθα από το 2011, εφαρμόζοντας την παραγραφή 13 του ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση & Διακοπείσες Εκμεταλλεύσεις», η δραστηριότητα του Ψευδάργυρου – Μολύβδου («SOMETRA S.A.») δεν θεωρείτο πλέον περιουσιακό στοιχείο κατεχόμενο προς πώληση αλλά προς εγκατάλειψη και τα περιουσιακά στοιχεία της δραστηριότητας επανήλθαν στις συνεχιζό-

μενες δραστηριότητες, ενώ ταυτόχρονα συνεχίζει να εμφανίζεται χωριστά το αποτέλεσμα από τη διακοπείσα δραστηριότητα στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου.

Την 31/12/2015 η θυγατρική εταιρεία SOMETRA S.A., εισέφερε μέσω απόσχισης τον κλάδο παραγωγής ψευδαργύρου και Μολύβδου καθώς και των υποπροϊόντων τους στην νεοϊδρυθείσα για τον σκοπό αυτό θυγατρική της εταιρεία Reycom Recycling (REYCOM). Ο εν λόγω μετασχηματισμός πραγματοποιήθηκε στα πλαίσια της αναδιοργάνωσης που επιχειρεί ο Όμιλος αναφορικά με τη διακοπείσα δραστηριότητα Ψευδαργύρου και Μολύβδου και συγκεκριμένα στα πλαίσια της πρόθεσής του να αναπτύξει τη δραστηριότητα ανακύκλωσης υπολειμμάτων μεταλλουργικής κατεργασίας με στόχο την παραγωγή οξειδίων ψευδαργύρου(Zn) και Μολύβδου(Pb).

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	1/1-31/12/2019	1/1-31/12/2018
Πωλήσεις	662	1.337
Κόστος Πωληθέντων	(478)	(368)
Μικτό κέρδος	184	968
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	68	829
Έξοδα διάθεσης	(65)	(79)
Έξοδα διοίκησης	(1.315)	(2.387)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	(1.553)	(2.916)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων	(2.680)	(3.585)
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(3)	(6)
Κέρδη προ φόρων	(2.684)	(3.591)
Φόρος Εισοδήματος	-	-
Κέρδη μετά από φόρους	(2.684)	(3.591)

3.28 Εμπράγματος Εξασφαλίσεις

Υφίστανται εμπράγματος εξασφαλίσεις επί των ακινήτων του Ομίλου και λοιπές εξασφαλίσεις ύψους € 216,09 εκ. για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού.

3.29 Δεσμεύσεις

Οι δεσμεύσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφορικά με τα κατασκευαστικά συμβόλαια έχουν ως εξής:

(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Δεσμεύσεις από κατασκευαστικά συμβόλαια				
Ανεκτέλεστο υπόλοιπο έργων	1.333.685	1.403.898	791.174	573.251
Χορηγηθείσες εγγυήσεις	484.807	320.232	443.822	310.883
Σύνολο	1.818.492	1.724.130	1.234.996	884.134

*Στον παραπάνω πίνακα περιλαμβάνεται ποσό € 420 εκ. που αφορά στο ανεκτέλεστο υπόλοιπο του έργου Deir Azzur για το οποίο ο Όμιλος όπως έχει σχετικά ανακοινώσει έχει παγώσει την εκτέλεση των εργασιών στο site.

3.30 Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Σκοποί και πολιτικές διαχείρισης χρηματοοικονομικών κινδύνων

Οι δραστηριότητες του Ομίλου δημιουργούν πολλαπλούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, διακυμάνσεων των τιμών της αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου, στοχεύει στον περιορισμό ενδεχόμενης αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματά του, που είναι δυνατό να προκύψει από την αδυναμία πρόβλεψης των χρηματοοικονομικών αγορών και τις διακυμάνσεις στις μεταβλητές του κόστους και των πωλήσεων.

Οι βασικές πολιτικές διαχείρισης των κινδύνων καθορίζονται από τη Διοίκηση του Ομίλου. Η πολιτική διαχείρισης κινδύνων εφαρμόζεται από το τμήμα Διαχείρισης Διαθεσίμων του Ομίλου (Corporate Treasury Department), το οποίο δρα ως ένα κέντρο υπηρεσιών που λειτουργεί στα πλαίσια συγκεκριμένων κατευθύνσεων εγκεκριμένων από τη Διοίκηση.

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα για να αντισταθμίσει την έκθεσή του σε συγκεκριμένες κατηγορίες κινδύνων.

Η Κεντρική υπηρεσία Διαχείρισης Διαθεσίμων αναγνωρίζει, ποσοτικοποιεί, διαχειρίζεται και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους που δημιουργούνται από τις κύριες λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου.

3.30.1 Κίνδυνος αγοράς

(i) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε παγκόσμιο επίπεδο και συνεπώς εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο προερχόμενο κυρίως από το Δολάριο Αμερικής. Αυτός ο κίνδυνος προκύπτει κυρίως από εμπορικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καθώς επίσης και από επενδύσεις σε επιχειρήσεις του εξωτερικού. Για τη διαχείριση αυτού του επιχειρηματικού κινδύνου το τμήμα χρηματοοικονομικής διαχείρισης του Ομίλου χρησιμοποιεί παράγωγα ή μη χρηματοοικονομικά προϊόντα εν ονόματι και για λογαριασμό των επιμέρους εταιρειών του Ομίλου.

Σε επίπεδο Ομίλου τα χρηματοοικονομικά αυτά προϊόντα χαρακτηρίζονται ως αντισταθμίσεις συναλλαγματικού κινδύνου συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού, παθητικού ή μελλοντικών εμπορικών συναλλαγών.

(ii) Κίνδυνος τιμών εμπορευμάτων

Οι τιμές των εμπορευμάτων οι οποίες καθορίζονται κυρίως από τις διεθνείς αγορές και την παγκόσμια ζήτηση και προσφορά έχουν ως αποτέλεσμα την έκθεση του Ομίλου στον κίνδυνο διακύμανσης των σχετικών τιμών.

Οι τιμές των εμπορευμάτων συνδέονται τόσο με μεταβλητές που προσδιορίζουν τα έσοδα (πχ τιμές μετάλλων στο LME) όσο και το κόστος (πχ τιμές πετρελαίου) των εταιριών του Ομίλου. Ο Όμιλος από τη δραστηριότητα του εκτίθεται στην διακύμανση των τιμών Αλουμινίου (AL), Ψευδαργύρου (Zn), Μολύβδου (Pb) καθώς και στις τιμές Πετρελαίου (Fuel Oil) σαν στοιχείο του κόστους παραγωγής.

Αναφορικά με τη διακύμανση των τιμών των μετάλλων ο Όμιλος έχει σαν πολιτική την ελαχιστοποίηση του κινδύνου κάνοντας χρήση χρηματοοικονομικών παραγώγων.

(iii) Κίνδυνος επιτοκίων

Τα στοιχεία ενεργητικού του Ομίλου που εκτίθενται σε επιτοκιακές διακυμάνσεις αφορούν κυρίως στα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων. Η πολιτική του Ομίλου αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού είναι να επενδύει τα μετρητά του σε κυμαινόμενα επιτόκια ώστε να διατηρεί την απαραίτητη ρευστότητα επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα ικανοποιητική απόδοση για τους μετόχους της. Επιπρόσθετα, ο Όμιλος για το σύνολο του τραπεζικού δανεισμού κάνει χρήση προϊόντων κυμαινόμενου επιτοκίου. Ανάλογα με το ύψος των υποχρεώσεων σε κυμαινόμενο επιτόκιο, ο Όμιλος προβαίνει στην εκτίμηση του επιτοκιακού κινδύνου και όπου απαιτείται μελετά την αναγκαιότητα χρήσης επιτοκιακών χρηματοοικονομικών παραγώγων. Η πολιτική του Ομίλου είναι να ελαχιστοποιήσει την έκθεση του στο κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου όσον αφορά τη μακροπρόθεσμη χρηματοδότηση.

Επιδράσεις των παραγόντων κινδύνου και ανάλυση ευαισθησίας

Σχετικά με την επίδραση των παραπάνω παραγόντων στα λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου, στα Ίδια Κεφάλαια και στην καθαρή του κερδοφορία την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018, έχει ως εξής:

2019

LME AL (Αλουμίνιο)	\$/t	+50	-50
EBITDA	εκ. €	8,3	(8,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	8,3	(8,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	8,3	(8,3)

API (Alumina)	\$/t	+10	-10
EBITDA	εκ. €	2,9	(2,9)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,9	(2,9)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,9	(2,9)

Ισοτιμία €/€	€/€	-5%	+5%
EBITDA	εκ. €	26,6	(24,7)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	26,8	(24,9)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	26,8	(24,9)

Τιμή πετρελαίου	\$/t	-50	+50
EBITDA	εκ. €	0,3	(0,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,3	(0,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,1	(0,1)

Τιμή φυσικού αερίου	€/MWh	-5	+5
EBITDA	εκ. €	12,6	(12,6)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	12,6	(12,6)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	12,6	(12,6)

Τιμή Ρύπων (€/t CO ₂)	€/t	-1	+1
EBITDA	εκ. €	2,0	(2,0)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,0	(2,0)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,0	(2,0)

2018

LME AL (Αλουμίνιο)	\$/t	+50	-50
EBITDA	εκ. €	0,1	(0,1)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,1	(0,1)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,1	(0,1)

API (Alumina)	\$/t	+10	-10
EBITDA	εκ. €	2,8	(2,8)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,8	(2,8)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,8	(2,8)

Ισοτιμία €/€	€/€	-5%	+5%
EBITDA	εκ. €	(7,3)	7,5
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	(5,7)	5,9
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	(5,7)	5,9

Τιμή πετρελαίου	\$/t	-50	+50
EBITDA	εκ. €	0,3	(0,3)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	0,3	(0,3)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	0,5	(0,5)

Τιμή φυσικού αερίου	€/MWh	-5	+5
EBITDA	εκ. €	12,4	(12,4)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	12,4	(12,4)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	12,4	(12,4)

Τιμή Ρύπων (€/t CO ₂)	€/t	-1	+1
EBITDA	εκ. €	2,2	(2,2)
Καθαρά Αποτελέσματα	εκ. €	2,2	(2,2)
Ίδια Κεφάλαια	εκ. €	2,2	(2,2)

Η έκθεση του Ομίλου στους κινδύνους τιμών εμπορευμάτων καθώς και η αντίστοιχη ευαισθησία μπορεί να ποικίλλει ανάλογα με τον όγκο των συναλλαγών και τα επίπεδα τιμών. Εν τούτοις, η ανωτέρω ανάλυση θεωρείται αντιπροσωπευτική της έκθεσης του Ομίλου στον κίνδυνο αυτό για τις χρήσεις 2019 και 2018.

3.30.2 Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε κάποια από τα συμβαλλόμενα, με αυτήν μέρη. Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία και καταθέσεις σε τράπεζες και χρηματοοικονομικά ιδρυτήρια, καθώς και από εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες.

Για τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, ο Όμιλος δεν εκτίθεται θεωρητικά σε σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους καθώς δεδομένης της πολυδιάστατης φύσης των λειτουργιών του Ομίλου, δεν υπάρχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου αναφορικά με τις εμπορικές του απαιτήσεις, μιας και αυτός διαχωρίζεται σε ένα μεγάλο αριθμό πελατών. Ωστόσο, λόγω των ειδικών συνθηκών που επικρατούν τόσο στην Ελλάδα όσο και σε αρκετές αγορές της Ευρώπης, ο Όμιλος αφενός παρακολουθεί, σε σταθερή βάση, τις εμπορικές του απαιτήσεις ενώ έχει προχωρήσει στην υιοθέτηση πολιτικών και πρακτικών ώστε να διασφαλίζει την είσπραξη τους. Ενδεικτικά τέτοιες πολιτικές και πρακτικές περιλαμβάνουν την ασφάλιση των πιστώσεων όπου είναι εφικτό, την προείσπραξη, σε μεγάλο βαθμό, της αξίας των πωλούμενων προϊόντων, την εξασφάλιση των απαιτήσεων μέσω ενεχυριάσεων σε αποθέματα των πελατών και την λήψη εγυητικών επιστολών.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, σε συμβόλαια χρηματοοικονομικών παραγώγων καθώς και σε άλλα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά προϊόντα, ο Όμιλος θέτει όρια στο πόσο θα εκτίθεται σε κάθε μεμονωμένο χρηματοοικονομικό ίδρυμα και συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών απαιτήσεων την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες				Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	Σύνολο
	0-3 μήνες	3-6 μήνες	6-12 μήνες	> 1 έτος		
Ενηλικίωση Εμπορικών Απαιτήσεων						
2019	88.865	40.915	28.149	41.386	891.487	1.090.802
2018	64.778	33.004	23.892	28.437	649.195	799.307

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες				Μη ληξιπρόθεσμες και μη απομειωμένες	Σύνολο
	0-3 μήνες	3-6 μήνες	6-12 μήνες	> 1 έτος		
Ενηλικίωση Εμπορικών Απαιτήσεων						
2019	63.405	28.892	21.892	40.230	327.379	481.798
2018	33.725	6.959	2.685	25.910	303.154	372.433

3.30.3 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την ανάγκη για επαρκή χρηματοδότηση της δραστηριότητας και της ανάπτυξης του Ομίλου. Οι σχετικές ανάγκες ρευστότητας γίνονται αντικείμενο διαχείρισης μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά.

Ο Όμιλος διασφαλίζει ότι υπάρχουν επαρκείς διαθέσιμες πιστωτικές διευκολύνσεις ώστε να είναι σε θέση να καλύπτει τις βραχυπρόθεσμες επιχειρηματικές ανάγκες, κατόπιν υπολογισμού των ταμειακών εισροών που προκύπτουν από τη λειτουργία του καθώς και των μετρητών και ισοδύναμων μετρητών τα οποία τηρεί. Τα κεφάλαια για τις μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας εξασφαλίζονται πρόσθετα από ένα επαρκές ποσό δανειακών κεφαλαίων και την δυνατότητα να πωληθούν μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2019	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	916.341	90.109	1.006.450
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	16.769	669	-	-	17.438
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	620.791	6.278	22.826	213	650.107
Λοιπές Υποχρεώσεις	43.206	104.507	1.213	20.021	168.947
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	32.198	27.996	-	-	60.194
Σύνολο	712.964	139.451	940.379	110.343	1.903.137

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2018	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	460.165	73.863	534.028
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	10.679	18.233	-	-	28.912
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	242.635	152.499	20.450	-	415.585
Λοιπές Υποχρεώσεις	(106.163)	225.056	10.401	14.914	144.208
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	16.788	18.763	-	-	35.551
Σύνολο	163.939	414.551	491.016	88.777	1.158.283

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2019	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	353.239	-	353.239
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4	-	-	-	4
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	312.497	6.157	22.313	-	340.966
Λοιπές Υποχρεώσεις	149.515	3.540	1.213	-	154.269
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	8.666	8.666	-	-	17.332
Σύνολο	470.682	18.363	376.764	-	865.809

Ενηλικίωση Υποχρεώσεων (Ποσά σε χιλιάδες €) 2018	εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	αργότερα από 5 έτη	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	-	-	369.323	-	369.323
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	267	-	-	-	267
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	199.354	65.778	19.618	-	284.750
Λοιπές Υποχρεώσεις	98.013	10.050	-	14.914	122.977
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση	8.666	8.666	-	-	17.332
Σύνολο	306.300	84.494	388.941	14.914	794.649

*Η ληκτότητα των υποχρεώσεων μίσθωσης αναλύεται στη σημείωση 2.1.3.

Σημειώνεται ότι στον παραπάνω πίνακα δεν περιλαμβάνονται υποχρεώσεις σε πελάτες από την εκτέλεση τεχνικών έργων καθώς η ενηλικίωση του ποσού αυτού δεν μπορεί να εκτιμηθεί. Επίσης, δεν περιλαμβάνονται οι προκαταβολές πελατών, οι υποχρεώσεις από κατασκευαστικά συμβόλαια καθώς και οι προβλέψεις και τα δεδουλευμένα έξοδα.

3.31 Επιμετρήσεις Εύλογης αξίας

Ο Όμιλος υιοθέτησε το ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση σε Εύλογες Αξίες». Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης και τα οποία επιμετρούνται στην εύλογη αξία, ομαδοποιούνται βάσει μια ιεραρχίας εύλογης αξίας τριών επιπέδων. Τα τρία αυτά επίπεδα εξαρτώνται ανάλογα με το πώς καθορίζονται οι σημαντικές παράμετροι επιμέτρησής του. Ως αποτέλεσμα τα τρία αυτά επίπεδα έχουν ως εξής:

- Επίπεδο 1: Τιμές διαπραγμάτευσης σε μια ενεργό αγορά
- Επίπεδο 2: Τιμές, από μοντέλα αποτίμησης που βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς, εκτός από τιμές μιας ενεργούς αγοράς που περιλαμβάνονται στο Επίπεδο 1
- Επίπεδο 3: Τιμές από μοντέλα αποτίμησης που δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται τα τρία Επίπεδα κατηγοριοποίησης των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων του Ομίλου που επιμετρώνται στην εύλογη αξία την 31.12.2019 και 31.12.2018:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων				
Μετοχές	10	10	-	-
Ομόλογα Τραπεζών	54	54	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού του επενδυτικού χαρτοφυλακίου				
Συμμετοχικοί Κύκλοι Μη Εισηγμένων	-	-	-	-
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	163	118	8	37
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος Για Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών	1.070	591	478	-
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	2.891	-	2.891	-
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος (Forward)	-	-	-	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	4.188	773	3.378	37
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων				
Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (Swaps)	236	-	236	-
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	7.667	-	7.667	-
Συμβόλαια Προαίρεσης Εμπορευμάτων	13.022	-	13.022	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων	20.925	-	20.925	-

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2018	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων				
Μετοχές	10	10	-	-
Ομόλογα Τραπεζών	54	54	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού του επενδυτικού χαρτοφυλακίου				
Συμμετοχικοί Κύκλοι Μη Εισηγμένων	-	-	-	-
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	159	113	8	37
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος Για Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών	2.152	-	-	2.152
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	29.453	-	29.453	-
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος (Forward)	-	-	-	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	31.827	177	29.462	2.188
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων				
Συμβάσεις Ανταλλαγής Επιτοκίων (Swaps)	396	-	396	-
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος (Forward)	3.386	-	3.386	-
Δικαίωμα Προαίρεσης Για Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών	2.227	-	2.227	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων	6.009	-	6.009	-

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων				
Μετοχές	10	10	-	-
Ομόλογα Τραπεζών	54	54	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού του επενδυτικού χαρτοφυλακίου				
Συμμετοχικοί Κύκλοι Μη Εισηγμένων	-	-	-	-
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	37	-	-	37
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος Για Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών	478	-	478	-
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	2.891	-	2.891	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	3.470	63	3.369	37
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων				
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	7.667	-	7.667	-
Συμβόλαια Προαίρεσης Εμπορευμάτων	13.022	-	13.022	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων	20.689	-	20.689	-

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική

(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2018	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων				
Μετοχές	10	10	-	-
Ομόλογα Τραπεζών	54	54	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού του επενδυτικού χαρτοφυλακίου				
Συμμετοχικοί Κύκλοι Μη Εισηγμένων	-	-	-	-
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	37	-	-	37
Συμβόλαια Μελλοντικής Εκπλήρωσης Εμπορευμάτων	29.453	-	29.453	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	29.554	63	29.453	37
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων				
Προθεσμιακές Συμβάσεις Συναλλάγματος (Forward)	3.386	-	3.386	-
Δικαίωμα Προαίρεσης Για Αντιστάθμιση Ταμειακών Ροών	2.227	-	2.227	-
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Υποχρεώσεων	5.613	-	5.613	-

Εντός της χρήσης 2019 δεν προέκυψε καμία μεταφορά μεταξύ των επιπέδων 1 και 2.

3.32 Διαχείριση κεφαλαίου

Στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου του Ομίλου είναι η απρόσκοπτη λειτουργία των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του και η επίτευξη των αναπτυξιακών του σχεδίων σε συνδυασμό με την πιστοληπτική του ικανότητα. Για τον σκοπό διαχείρισης κεφαλαίου ο Όμιλος παρακολουθεί τους δείκτες «Καθαρός δανεισμός προς Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων («EBITDA») και «Καθαρός δανεισμός προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων». Σαν καθαρό δανεισμό ο Όμιλος ορίζει το σύνολο των τοκοφόρων δανειακών υποχρεώσεων μείον το σύνολο των διαθεσίμων του. Ο Όμιλος διαχειρίζεται τους δείκτες με τέτοιο τρόπο ώστε να διασφαλίζει πιστοληπτική ικανότητα συμβατή με την αναπτυξιακή του στρατηγική.

Για τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2019 και 2018 αντίστοιχα, οι δείκτες εξελίχθηκαν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΑΗΝΑΙΟΣ		
	31/12/2019	31/12/2018
(Ποσά σε χιλιάδες €)		
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.006.450	534.028
Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις μισθώσεων	44.764	-
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	17.438	28.912
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	60.194	35.551
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	5.066	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(713.037)	(208.090)
Καθαρός Δανεισμός Ομίλου	420.875	390.400
Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)	313.155	283.559
Ίδια Κεφάλαια	1.633.870	1.561.048
Καθαρός Δανεισμός Ομίλου / Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)	1,34	1,38
Καθαρός Δανεισμός Ομίλου / Ίδια Κεφάλαια	0,26	0,25

Οι δείκτες χωρίς τις δανειακές υποχρεώσεις Μισθώσεων θα είχαν διαμορφωθεί ως εξής:

Καθαρός Δανεισμός Ομίλου/ Λειτουργικά Αποτ Προ Φόρων, Χρημ/κών, Επενδ Αποτελεσμάτων και Συν Αποσβ (EBITDA)	1,18
Καθαρός Δανεισμός Ομίλου / Ίδια Κεφάλαια	0,22

Η Εταιρεία δεν διαχειρίζεται το κεφάλαιό της σε εταιρικό επίπεδο αλλά στα πλαίσια των ενοποιημένων μεγεθών της. Ο Όμιλος, λόγω του τραπεζικού δανεισμού, έχει την υποχρέωση και περιορισμό όπως ο δείκτης Καθαρού Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια να είναι μικρότερος της μονάδας.

3.33 Μερίσματα προτεινόμενα και διανεμηθέντα

Η Διοίκηση σκοπεύει να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τη διανομή μερίσματος μικτού ποσού €0,3600 / μετοχή, ενώ στη συγκριτική χρήση, προτάθηκε η διανομή μερίσματος €0,3600 / μετοχή. Η προτεινόμενη διανομή τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

3.34 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου ανέρχεται για τον Όμιλο σε 2.451 και για την Εταιρεία σε 1.898. Αντίστοιχα την 31/12/2018 ανήλθε για τον Όμιλο σε 2.109 και για την Εταιρεία σε 1.795.

3.35 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα διεταιρικά υπόλοιπα και οι συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών που ενοποιούνται με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης έχουν απαλειφθεί. Ακολουθούν πίνακες που απεικονίζουν τις απαιτήσεις, τις υποχρεώσεις, τα έσοδα και τα έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας αντίστοιχα, με τις συνδεδεμένες εταιρείες:

ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
<u>Πωλήσεις Εμπορευμάτων</u>				
Θυγατρικές	-	-	132.208	94.291
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	217	709	217	-
Σύνολο	217	709	132.425	94.291
<u>Αγορές Εμπορευμάτων</u>				
Θυγατρικές	-	-	32.487	19.035
Σύνολο	-	-	32.486	19.035
<u>Πωλήσεις Υπηρεσιών & Λοιπές Πωλήσεις</u>				
Θυγατρικές	-	-	26.181	9.842
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	366	24.469	366	4.253
Σύνολο	366	24.469	26.546	14.095
<u>Αγορές Υπηρεσιών</u>				
Θυγατρικές	-	-	1.282	27.200
Διευθυντικά Στελέχη	15.654	12.569	13.628	14.954
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	5.457	12.035	5.186	7.365
Σύνολο	21.129	24.604	20.096	49.519
ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ			ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
<u>Δάνεια χορηγηθέντα σε συνδεδεμένα μέρη</u>				
Θυγατρικές	-	-	-	122.338
Σύνολο	-	-	-	122.338
<u>Υπόλοιπα απαιτήσεων από συνδεδεμένα μέρη</u>				
Θυγατρικές	-	-	122.369	93.612
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	-	61.474	-	4.834
Σύνολο	-	61.474	122.369	98.446
<u>Χορηγηθείσες εγγυήσεις για συνδεδεμένα μέρη</u>				
Θυγατρικές	1.747.995	955.313	1.747.995	955.313
Σύνολο	1.747.995	955.313	1.747.995	955.313
<u>Υπόλοιπα υποχρεώσεων προς συνδεδεμένα μέρη</u>				
Θυγατρικές	-	-	6.432	19.281
Διευθυντικά Στελέχη	-	-	-	188
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	-	133	-	129
Σύνολο	-	133	6.432	19.598

Οι παραπάνω εγγυήσεις αφορούν:

Κατά € 678,5εκ σε εγγυήσεις για Τραπεζικά Δάνεια των εταιρειών του Ομίλου και κατά € 1.069,4εκ σε εγγυήσεις της μητρικής προς Πελάτες και Προμηθευτές των θυγατρικών της εταιρειών.

Σημειώνεται ότι το παραπάνω ποσό των εγγυήσεων που έχει εκδώσει η μητρική προς Πελάτες και Προμηθευτές των θυγατρικών της εταιρειών, αντιστοιχεί στο μέγιστο της εγγύησης και του κινδύνου που έχει αναληφθεί από τη μητρική ανεξάρτητα από τη πιθανότητα πραγμάτωσης του εν λόγω κινδύνου.

Οι συναλλαγές με τις ανωτέρω εταιρείες πραγματοποιούνται σε καθαρά εμπορική βάση. Ο Όμιλος δεν συμμετείχε σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσης ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά με αυτόν, και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον. Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες.

Οι παροχές προς τη Διοίκηση σε επίπεδο Ομίλου και Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ		ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - Μητρική	
(Ποσά σε χιλιάδες €)	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Βραχυπρόθεσμες παροχές				
- Μισθοί Διευθ. Στελεχών και Αμοιβές Δ.Σ.	15.464	9.407	13.425	7.290
- Κόστος κοινωνικής ασφάλισης	371	698	187	176
- Λοιπές αποζημιώσεις	-	45	-	-
	15.835	10.150	13.612	7.466
Παροχές μετά τη λήξη της εργασίας, σχετικές με:				
- Προγράμματα καθορισμένων εισφορών	9	9	-	-
Σύνολο	15.844	10.159	13.612	7.466

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη του Ομίλου και τις οικογένειές τους.

3.36 Ενδεχόμενες απαιτήσεις – υποχρεώσεις

3.36.1 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Για τις χρήσεις 2011 έως και 2018, οι εταιρείες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και πληρούν τα σχετικά κριτήρια υπαγωγής στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 και του άρθρου 65Α παρ.1 του Ν.4174/2013, χωρίς να προκύψουν ουσιώδεις διαφορές. Σύμφωνα με την εγκύκλιο ΠΟΛ. 1006/2016, οι εταιρείες οι οποίες έχουν υπαχθεί στον ως άνω ειδικό φορολογικό έλεγχο δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές.

Για τη χρήση 2019 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω σχετικά με την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης (όπου έχει εφαρμογή), στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι χρήσεις για τις οποίες οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας και των ημεδαπών θυγατρικών της δεν έχουν καταστεί οριστικές:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
1 ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.	-
2 ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2018)	-
3 ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΒΕΑΕ (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2018)	-
4 PROTERGIA Α.Ε. (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2018)	-
5 PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2018)	-
6 ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΟΣ Α.Ε.	-
7 ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε.	-
8 BRIDGE ACCESSORIES & CONSTRUCTION SYSTEMS TKT Α.Ε, Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
9 ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε.	-
10 ΔΕΣΦΙΝΑ ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2014-2019
11 ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2014-2019
12 ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΚΑΡΥΣΤΙΑΣ Α.Ε.	-
13 ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ, Μαρούσι Αττικής	2014-2019
14 ΔΕΛΤΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2019)	2014-2018
15 ΦΟΙΒΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕΒΕ, Αμφίκλεια Φθιώτιδας	2014-2019*

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

16	ΥΔΡΟΧΟΟΣ Α.Ε. Α.Π.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ, Μοσχάτο Αττικής	2014-2019*
17	ΥΔΡΙΑ Α.Ε. ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ, Μοσχάτο Αττικής	2014-2019*
18	ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΥΔΑΤΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ Α.Ε.(ΕΝ.ΔΥ.Α.Ε.), Μοσχάτο Αττικής	2014-2019*
19	ΘΕΣΣΑΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε., Μοσχάτο Αττικής	2014-2019*
20	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ, Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
21	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	-
22	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2015*
23	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
24	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
25	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
26	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
27	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΟΜΠΙ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
28	ΜΕΤΚΑ ΑΙΟΛΙΚΑ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
29	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
30	ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	2014-2019*
31	ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	-
32	ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΗ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής	-
33	SPIDER ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε, Μαρούσι Αττικής	2014-2017
34	ΜΟΒΑΛ ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (απορρόφηση από την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. εντός του 2019	2014-2018
35	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ Α.Ε.	2014-2019*
36	ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. (πρώην ΑΝΕΜΟΣΤΡΑΤΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	2014-2019*
37	ΑΝΕΜΟΔΡΑΣΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
38	ΑΝΕΜΟΡΑΧΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
39	PROTERGIA ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ (πρώην ΑΝΕΜΟΣΚΑΛΑ Α.Ε. Α.Π.Ε.)	2014-2019*
40	ΧΟΡΤΕΡΟΥ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
41	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΔΡΟΣΕΡΗ ΡΑΧΗ Α.Ε.	2014-2019*
42	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΠΛΑΚΑ ΤΡΑΝΗ Α.Ε.	2014-2019*
43	ΚΙΣΣΑΒΟΣ ΦΩΤΕΙΝΗ Α.Ε.	2014-2019*
44	ΑΕΤΟΒΟΥΝΙ Α.Ε.	2014-2019*
45	ΛΟΓΓΑΡΙΑ Α.Ε.	2014-2019*
46	ΙΚΑΡΟΣ ΑΝΕΜΟΣ ΑΕ	2014-2019*
47	ΚΕΡΑΣΟΥΔΑ ΑΕ	2014-2019*
48	ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΡΓΟΣΤΥΛΙΑΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
49	Κ/Ξ ΜΕΤΚΑ – ΤΕΡΝΑ	2014-2019*
50	KORINΘΟΣ POWER Α.Ε.	-
51	ΚΙΛΚΙΣ ΠΑΛΑΙΩΝ ΤΡΙΕΘΝΕΣ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
52	ΑΝΕΜΟΡΟΗ Α.Ε. Α.Π.Ε.	2014-2019*
53	PROTERGIA ENERGY Α.Ε.	2014-2019*
54	SOLIEN ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	2014-2019*
55	ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. (πρώην ΟΣΤΕΝΙΤΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)	2014
56	ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΥΗΣ ΘΕΡΜΟΡΕΜΑ Α.Ε., Μοσχάτο Αττικής	2014-2019
57	ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Β.Ε.Ε., Μοσχάτο Αττικής	2014-2019
58	ΙΟΝΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΜΠΟΡΙΟΥ, Μοσχάτο Αττικής	2014-2019
59	ΑΙΟΛΙΚΗ ΤΡΙΚΟΡΦΩΝ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	2014
60	ΜΑΚΡΥΝΟΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ Η.Ε.	2014-2019
61	MNG TRADING	-
62	BUSINESS ENERGY ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ Α.Ε.	2014-2015
63	ΖΕΟΛΟΓIC Α.Β.Ε.Ε	2014-2019
64	ΕΠ.ΑΛ.ΜΕ. Α.Ε.	-
65	ΣΕΛΕΥΚΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.	2018-2019

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

66	ΑΡΗΤΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
67	ΕΚΑΒΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
68	ΚΑΛΥΨΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
69	ΚΙΡΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
70	ΗΛΙΔΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
71	ΑΝΤΙΓΟΝΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
72	ΑΝΤΙΚΛΕΙΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
73	ΛΥΣΙΜΑΧΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
74	ΙΝΩ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
75	ΑΝΤΙΠΑΤΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.
76	ΜΕΝΑΔΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΜΟΝ. Α.Ε.

ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

2019
2019
2019
2019
2019
2018-2019
2019
2018-2019
2019
2018-2019
2018-2019

* Οι εν λόγω εταιρείες έλαβαν Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011-2013 ενώ από τη χρήση 2014 και έπειτα και βάσει της τροποποίησης των διατάξεων του Ν.4174/2013 άρθρο 65Α παρ.1 δεν πληρούν πλέον τα κριτήρια του ελέγχου.

Ανέλεγκτες χρήσεις - αλλοδαπές εταιρείες του Ομίλου

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται τα έτη για τα οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις των αλλοδαπών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου δεν έχουν καταστεί οριστικές.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1	RODAX ROMANIA SRL, Βουκουρέστι Ρουμανίας
2	DROSCO HOLDINGS LIMITED, Λευκωσία Κύπρος
3	METKA BRAZI SRL, Βουκουρέστι Ρουμανίας
4	POWER PROJECTS, Τουρκία
5	GREEN ENERGY A.E.
6	METKA RENEWABLES LIMITED
7	SOMETRA S.A., Sibiu Ρουμανίας
8	STANMED TRADING LTD, Κύπρος
9	MYTILINEOS FINANCE S.A., Λουξεμβούργο
10	RDA TRADING, Νήσοι Guernsey
11	MYTILINEOS BELGRADE D.O.O., Σερβία
12	MYVEKT INTERNATIONAL SKOPJE, Π.Γ.Δ.Μ.
13	MYTILINEOS FINANCIAL PARTNERS S.A.
14	MYTILINEOS INTERNATIONAL COMPANY A.G. "MIT Co"
15	DELTA PROJECT CONSTRUCT SRL, Βουκουρέστι Ρουμανίας
16	RIVERA DEL RIO
17	METKA-EGN LTD (CYPRUS), Κύπρος
18	METKA-EGN LTD (ENGLAND), Ηνωμένο Βασίλειο
19	METKA -EGN SpA, Χιλή
20	METKA-EGN USA LLC, Πουέρτο Ρίκο
21	METKA POWER WEST AFRICA LIMITED, Νιγηρία
22	METKA-EGN KZ, Καζακστάν
23	METKA-EGN MEXICO, Μεξικό
24	METKA-EGN UGANDA SMC LTD, Ουγκάντα
25	METKA-EGN JAPAN LTD, Ιαπωνία
26	METKA INTERNATIONAL LTD, ΗΑΕ
27	METKA POWER INVESTMENTS, Κύπρος
28	METKA IPS LTD, Κύπρος
29	INTERNATIONAL POWER SUPPLY AD
30	MTRH Developmnet GmbH
31	METKA EGN SARDINIA SRL, Ιταλία
32	METKA EGN FRANCE SRL, Γαλλία
33	METKA EGN SPAIN SLU, Ισπανία
34	METKA EGN KOREA LTD, Κορέα
35	METKA GENERAL CONTRACTOR CO. LTD, Κορέα

ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

2009-2019
2003-2019
2008-2019
2010-2019
2007-2019
2015-2019
2019
2011-2019
2007-2019
1999-2019
1999-2019
2011-2019
2013-2019
2005-2019
2015-2019
2015-2019
2015-2019
2015-2019
2017-2019
2017-2019
2018-2019
2018-2019
2016-2019
2016-2019
2018-2019
2018-2019
2018-2019
2018-2019
2018-2019

ΕΤΑΙΡΕΙΑ**ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ**

36	METKA EGN AUSTRALIA PTY LTD, Αυστραλία	2018-2019
37	METKA EGN SINGAPORE PTE LTD, Σιγκαπούρη	2018-2019
38	VIGA RENOVABLES SP1 SL, Ισπανία	2018-2019
39	VIGA RENOVABLES SP2 SL, Ισπανία	2018-2019
40	METKA EGN AUSTRALIA PTY HOLDINGS LTD, Αυστραλία	2018-2019
41	METKA EGN APULIA SRL, Ιταλία	2018-2019
42	TERRANOVA ASSETCO PTY LTD	2018-2019
43	WAGGA-WAGGA OPERATIONS CO PTY LTD	2017-2019
44	WAGGA-WAGGA PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
45	JUNEE OPERATIONS CO PTY LTD	2018-2019
46	JUNEE PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
47	COROWA OPERATIONS CO PTY LTD	2018-2019
48	COROWA PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
49	MOAMA OPERATIONS CO PTY LTD	2018-2019
50	MOAMA PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
51	KINGAROY OPERATIONS CO PTY LTD	2018-2019
52	KINGAROY PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
53	GLENELLA OPERATIONS CO PTY LTD	2018-2019
54	GLENELLA PROPERTY CO PTY LTD	2017-2019
55	TAEAHN INCORPORATION CO.	2018-2019
56	ELEMKA SAUDI	2018-2019
57	MY SUN, Ιταλία	2018-2019
58	METKA CYPRUS PORTUGAL HOLDINGS, Πορτογαλία	2019
59	JVIGA KOREA TAEAHN Inc., Κορέα	2018-2019
60	METKA EGN AUSTRALIA HOLDINGS TWO PTY LTD, Αυστραλία	2019
61	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΛΒΑΝΙΑΣ ΕΠΕ, Αλβανία	2019
62	METKA CYPRUS PORTUGAL 2, Πορτογαλία	2019
63	METKA CYPRUS PORTUGAL 3, Πορτογαλία	2019
64	METKA EGN SOLAR 1, Ισπανία	2019
65	METKA EGN SOLAR 2, Ισπανία	2019
66	METKA EGN SOLAR 3, Ισπανία	2019
67	METKA EGN SOLAR 4, Ισπανία	2019
68	METKA EGN SOLAR 5, Ισπανία	2019
69	METKA EGN SOLAR 6, Ισπανία	2019
70	METKA EGN SOLAR 7, Ισπανία	2019
71	METKA EGN SOLAR 8, Ισπανία	2019
72	METKA EGN SOLAR 9, Ισπανία	2019
73	METKA EGN SOLAR 10, Ισπανία	2019
74	METKA EGN SOLAR 11, Ισπανία	2019
75	METKA EGN SOLAR 12, Ισπανία	2019
76	METKA EGN SOLAR 13, Ισπανία	2019
77	METKA EGN SOLAR 14, Ισπανία	2019
78	METKA EGN SOLAR 15, Ισπανία	2019
79	RADIANT SOLAR HOLDINGS LIMITED, Κύπρος	2019
80	GREENSOL HOLDINGS LIMITED, Κύπρος	2019

Εντός του 2019, παρελήφθησαν εντολές ελέγχου για την ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε., οι οποίες αφορούν τις χρήσεις από 1/1/2013 έως και 31/12/2017, καθώς και για τις πρώην θυγατρικές ΜΕΤΚΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε. για τα έτη 2013 - 2014 και ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ της ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε για το έτος 2016.

Ο έλεγχος της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ ολοκληρώθηκε για τα έτη 2013-2014 με καταλογισμό φόρων και τελών συνολικού ποσού €791 χιλ. και οι ως άνω έλεγχοι των πρώην θυγατρικών της, οι οποίες απορροφήθηκαν το 2017, με καταλογισμό φόρων και τελών συνολικού ποσού € 150 χιλ. και € 704 χιλ. αντίστοιχα.

Επιπλέον των ανωτέρω, ολοκληρώθηκε εντός του 2019 και ο φορολογικός έλεγχος της εταιρείας Sometra S.A. (Ρουμανία) για τα έτη 2013-2018 με συνολική επιβάρυνση από την καταβολή φόρων και τελών συνολικού ποσού € 595 χιλ.

3.36.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Ενημερωτικά σημειώματα ΑΔΜΗΕ

Την 17/12/2014, ο ΑΔΜΗΕ απέστειλε στην ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (η Εταιρεία) -ως καθολική διάδοχο της Αλουμίνιον της Ελλάδος Β.Ε.Α.Ε. λόγω συγχώνευσης- ενημερωτικά σημειώματα που αφορούν σε έκδοση πιστωτικού τιμολογίου ποσού € 17,4εκ σχετικού με Ειδικό Φόρο Κατανάλωσης (ΕΦΚ) Αερίου του Σταθμού Συμπαράγωγής Ηλεκτρισμού και Θερμότητας (ΣΗΘ) για την περίοδο από 28/11/2012 έως και 31/10/2013 (η Αναφερόμενη Περίοδος). Ο εν λόγω ΕΦΚ είχε τιμολογηθεί στον ΑΔΜΗΕ κατά την προαναφερόμενη περίοδο βάσει σχετικών χρεωστικών σημειωμάτων του.

Σχετικά με το ανωτέρω, σημειώνονται τα εξής:

- Η ΣΗΘ είναι χαρακτηρισμένη κατανεμόμενη μονάδα συμπαράγωγής, μέρος της οποίας είναι υψηλής απόδοσης (Συμπαράγωγή Ηλεκτρισμού και Θερμότητας Υψηλής Απόδοσης-ΣΗΘΥΑ) κατά τα οριζόμενα στον κώδικα αλλά και σύμφωνα με τους ειδικούς λειτουργικούς όρους που έχουν εγκριθεί με την υπ' αριθ. 700/2012 απόφαση της ΡΑΕ (όπως έχει τροποποιηθεί από την απόφαση 341/2013 και την ΡΑΕ 569/2016, η προσφυγή για την ακύρωση της οποίας εκκρεμεί ενώπιον των διοικητικών δικαστηρίων).

- Σύμφωνα με το Ν4001/2011, άρθρο 197 παρ 2, από 1/9/2011 όλοι οι σταθμοί ΣΗΘΥΑ, ανεξάρτητα από την εγκατεστημένη ισχύ τους αποκτούν προτεραιότητα κατά την κατανομή του φορτίου τους. Ειδικότερα, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 197 του ανωτέρω Νόμου, οι σταθμοί ΣΗΘΥΑ με εγκατεστημένη ισχύ μεγαλύτερη από 35MW, θα αποζημιώνονται με τις τιμές της περίπτωσης ιστ του πίνακα του Ν3468/2006 προσαυξημένων με το Συντελεστή ρήτρας Φυσικού Αερίου (ΣΡ) υπολογιζόμενου σύμφωνα με τον εξής τύπο: $ΣΡ = 1 + (Μ.Τ.Φ.Α.η - 26) / (100 \times nel)$

Όπου:

ο Μ.Τ.Φ.Α.η: η ανά μήνα μέση μοναδιαία τιμή πώλησης φυσικού αερίου σε €/MWh ανωτέρας θερμογόνου δύναμης (ΑΘΔ) στους χρήστες ΦΑ στην Ελλάδα οι οποίοι είναι πελάτες ηλεκτροπαραγωγής. Η τιμή αυτή ορίζεται με μέριμνα της Διεύθυνσης Πετρελαϊκής Πολιτικής του Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής και κοινοποιείται ανά μήνα στον ΔΕΣΜΗΕ.

ο nel: ο ηλεκτρικός βαθμός απόδοσης της διάταξης ΣΗΘΥΑ επί ανωτέρας θερμογόνου δύναμης (ΑΘΔ) φυσικού αερίου, ο οποίος ορίζεται σύμφωνα με τα τεχνικά στοιχεία της μονάδας όπως αυτά καταγράφονται από τον αντίστοιχο Διαχειριστή.

Η τιμή του ΣΡ δεν μπορεί να είναι μικρότερη της μονάδας και καθορίζεται ανά περίπτωση με απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής (η Υ.Α.) κατόπιν γνώμης της ΡΑΕ. Η γνώμη αυτή της ΡΑΕ πρέπει να λαμβάνει υπόψη και την ονομαστική ισχύ του σταθμού, κατά τρόπο που η προσδιοριζόμενη τιμή να βαίνει εν γένει μειούμενη με την αύξηση της ισχύος.

Εξάλλου, όπως ορίζεται στην από 2/11/2011 επιστολή της Διεύθυνσης Πετρελαϊκής Πολιτικής του Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής, η Μ.Τ.Φ.Α.η δίδεται σε €/MWh και συμπεριλαμβάνει τον ΕΦΚ. Αντιστοίχως, τούτο επισημαίνεται ρητά και στο ν. 4254/2014 (ΙΓ.3) «ΜΤΦΑτ: Η ανά μήνα μέση μοναδιαία μικτή τιμή του Φυσικού Αερίου σε €/MWh Ανωτέρας Θερμογόνου Δύναμης (ΑΘΔ), η οποία περιλαμβάνει την τιμή πώλησης με το κόστος μεταφοράς **και τον ειδικό φόρο κατανάλωσης (ΜΤΦΑμ ή ΜΤΦΑη)** στην οποία προστίθεται και το μέσο κόστος CO₂ που αντιστοιχεί στην ηλεκτροπαραγωγή.»

Ο σταθμός ΣΗΘΥΑ της Εταιρείας, έχει εγκατεστημένη ισχύ 334MW, εκ των οποίων τα 134,6MW εγχέονται κατά προτεραιότητα (ΣΗΘΥΑ), σύμφωνα με τις ανωτέρω αποφάσεις Έγκρισης Ειδικών Λειτουργικών Όρων. Από την 1/9/2011, μέχρι και την 31/10/2013 (η οποία χρησιμοποιείται ως τελευταία ημερομηνία εκκαθάρισης του ΕΦΚ από τον ΑΔΜΗΕ) η τιμή του ΣΡ, κατά τα οριζόμενα ανωτέρω, δεν είχε καθοριστεί καθώς δεν είχε εκδοθεί η σχετική απόφαση του Υπουργού Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής, παρά το γεγονός ότι η Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας είχε εκδώσει δύο σχετικές γνωμοδοτήσεις σύμφωνα με την πρόβλεψη του άρθρου 197§2 του Ν. 4001/2011 (ΡΑΕ 3/2012, ΡΑΕ

5/2013). Κατά συνέπεια, η ΣΗΘ, δεν τιμολογούσε ούτε εισέπραττε τίμημα κατά τα οριζόμενα στον Ν4001/2011. Αντ' αυτού, κατόπιν υπογραφής του από 26.4.2013 Ιδιωτικού Συμφωνητικού της Εταιρείας με το ΛΑΓΗΕ, η ΣΗΘ τιμολόγησε προσωρινά, για όλη την προαναφερόμενη περίοδο, το ελάχιστο τίμημα που θα μπορούσε να προκύψει από την εφαρμογή του μαθηματικού τύπου του Ν 4001/2011 (αν η τιμή του ΣΡ έπαιρνε την τιμή της μονάδας, ή αλλιώς αν η Μ.Τ.Φ.Α. ησοδυναμούσε με 26€/MWh). Με βάση το Ιδιωτικό Συμφωνητικό, η οριστική εκκαθάριση θα πραγματοποιούνταν μετά τον ορισμό του ΣΡ, κατόπιν της έκδοσης της σχετικής Υ.Α., προκειμένου η εγγυηθείσα ενέργεια ΣΗΘΥΑ να αποζημιωθεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην «Συμπληρωματική Σύμβαση Συναλλαγών Ηλεκτρικής Ενέργειας Κατανεμόμενης Μονάδας ΣΗΘΥΑ» (ΦΕΚ Β' 3108/23.11.2012) που υπεγράφη στις 28.11.2012 μεταξύ της Εταιρείας και του ΛΑΓΗΕ.

Από τις προαναφερόμενες διατάξεις του Ν 4001/2011, σε συνδυασμό με τα αναφερόμενα στην σχετική επιστολή της Διεύθυνσης Πετρελαϊκής Πολιτικής του Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής, τα προβλεπόμενα στο Ιδιωτικό Συμφωνητικό της Εταιρείας με το ΛΑΓΗΕ αλλά και την «Συμπληρωματική Σύμβαση Συναλλαγών Ηλεκτρικής Ενέργειας Κατανεμόμενης Μονάδας ΣΗΘΥΑ» των δυο μερών, επιβάλλεται η ανάκτηση του ΕΦΚ Φυσικού Αερίου κατά το μέρος της κατανάλωσης αυτού για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία, αναγνώρισε ως υποχρέωση (αφαιρετικά των απαιτήσεων από τον ΑΔΜΗΕ), το μέρος του ΕΦΚ Φυσικού Αερίου που αντιστοιχούσε στην κατανάλωση για την παραγωγή θερμικής ενέργειας (Ατμός για την παραγωγική διαδικασία της Αλουμίνας) συνολικού ποσού 9,1εκ.

Αναφορικά με το υπόλοιπο ποσό του σχετικού ενημερωτικού σημειώματος του ΑΔΜΗΕ, ύψους €8,3εκ, το οποίο αφορά στον ΕΦΚ Φυσικού Αερίου που αντιστοιχούσε στην κατανάλωση για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας (ΣΗΘΥΑ), σημειώνεται ότι αυτό δεν αποτελεί υποχρέωση για την Εταιρεία. Ειδικότερα, σύμφωνα με το ΔΛΠ 37, «μια υποχρέωση είναι μια παρούσα δέσμευση της επιχείρησης η οποία προκύπτει από γεγονότα του παρελθόντος, η τακτοποίηση της οποίας αναμένεται να έχει ως αποτέλεσμα εκροή από πλευράς επιχείρησης, πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη». Στη βάση των όσων αναφερθηκαν ανωτέρω, λόγω του ότι για την Αναφερόμενη Περίοδο η Εταιρεία δεν έχει λάβει τελική τιμή αποζημίωσης (μέσω του ΣΡ, βλ ανωτέρω), ενώ και με βάση το Ιδιωτικό Συμφωνητικό μεταξύ της Εταιρείας και του ΛΑΓΗΕ η οριστική εκκαθάριση θα πραγματοποιούνταν μετά την έκδοση της σχετικής Υ.Α. για τον καθορισμό του ΣΡ (η οποία εντούτοις δεν έχει εκδοθεί), η Εταιρεία θεωρεί ότι δεν έχει καμία δέσμευση η οποία να στοιχειοθετεί νομικά την υποχρέωση επιστροφής του ποσού των € 8,3εκ. Μια σχετική υποχρέωση ενδεχομένως να προκύψει με την έκδοση της προαναφερόμενης Υ.Α. για τον καθορισμό του ΣΡ, περίπτωση κατά την οποία η Εταιρεία εκτιμά ότι η τελική αποζημίωση

του για την εγγυηθείσα ηλεκτρική ενέργεια ως ΣΗΘΥΑ θα υπερκαλύπτει το ποσό των €8,3εκ. Κατά συνέπεια, δεν αναμένεται να προκύψει ζημία για την Εταιρεία.

Τέλος, αναφορικά και με την οριστική οικονομική εκκαθάριση της ΣΗΘ για τη χρήση 2013, σημειώνεται ότι, τη4/6/2015 η Εταιρεία, με επιστολή της προς τον ΛΑΓΗΕ, προσκάλεσε τον τελευταίο σε συγκρότηση τριμελούς επιτροπής επίλυσης διαφορών σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 2 της «Συμπληρωματικής Σύμβασης Συναλλαγών Ηλεκτρικής Ενέργειας κατανεμόμενης μονάδας ΣΗΘΥΑ» που έχει υπογραφεί μεταξύ των δυο μερών. Η προς επίλυση διαφορά αφορά στη μη αναγνωρισθείσα από την Εταιρεία επιβολή της έκτακτης εισφοράς αλληλεγγύης (10% επί της τιμής ΣΗΘΥΑ) όπως και της έκδοσης του πιστωτικού σημειώματος του Ν 4254/2014 (10% επί της τιμής ΣΗΘΥΑ) για τη χρήση 2013. Τα μέρη μετά από διαπραγματεύσεις κατέληξαν σε ένα αμοιβαία αποδεκτό σχέδιο συνυποσχετικού διαιτησίας προκειμένου να προσφύγουν από κοινού για την επίλυση της διαφοράς στην ειδική διαιτησία στη ΡΑΕ, σύμφωνα με το άρθρο 37 του Ν.4001/2011. Στις 07/02/2018 τα δύο μέρη υπέγραψαν το συνυποσχετικό για την παραπομπή της ως άνω διαφοράς στην μόνιμη διαιτησία της ΡΑΕ. Η Διαιτητική Διαδικασία προχωρεί κανονικά και η οριστική έκβασή της αναμένεται εντός των προσεχών μηνών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο. Η συνεδρίαση έχει οριστεί να λάβει χώρα στις 19.3.2020, σύμφωνα με το από 25.2.2020, υπ' αριθ. 4 πρακτικό του Διαιτητικού Δικαστηρίου.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 37.14: «Μια πρόβλεψη θα πρέπει να αναγνωρίζεται όταν α) υπάρχει παρούσα δέσμευση (νομική ή τεκμαιρόμενη) ως αποτέλεσμα γεγονότος του παρελθόντος, β) είναι περισσότερο πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή οικονομικών πόρων για την τακτοποίηση αυτής της δέσμευσης, και γ) μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα το ποσό της υποχρέωσης. Εάν οι ανωτέρω συνθήκες δεν πληρούνται, δεν αναγνωρίζεται πρόβλεψη»

Για την εν λόγω υπόθεση δεν έχει αναγνωρισθεί πρόβλεψη, καθώς σύμφωνα και με τις σχετικές γνωμοδοτήσεις των νομικών συμβούλων του Εταιρείας και την εκτίμηση της Διοίκησης της εταιρείας: α) δεν έχει έως τώρα οριστικοποιηθεί η ύπαρξη δέσμευσης και β) δεν πιθανολογείται ότι τελικά θα υπάρξει εκροή οικονομικών πόρων.

Υπόθεση Κρατικής ενίσχυσης κατά της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ (ως καθολικής διαδόχου της ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. λόγω συγχώνευσης), Απόφαση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής

Σε συνέχεια των όσων έχουν αναφερθεί σχετικά σε προγενέστερες οικονομικές εκθέσεις, το Γενικό Δικαστήριο της Ευρωπαϊκής Ένωσης απέρριψε την προσφυγή της Εταιρείας με την από 13.03.2018 απόφασή του. Η Εταιρεία είχε προσφύγει κατά της ως άνω απόφασης στα αρμόδια Δικαστήρια της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Το Ευρωπαϊκό Δικαστήριο εξέδωσε τελεσίδικη απόφαση επί του ζητήματος και έκρινε οριστικά ότι το ποσό των 17,4 εκ. Ευρώ, πλέον τόκων αποτελούσε παράνομη κρατική ενίσχυση. Δεν χωρεί άλλο ένδικο μέσο. Σημειώνεται ότι, η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει το σχετικό ποσό των € 17,4 εκ. πλέον € 4,2 εκ. τόκων στα αποτελέσματα της χρήσης 2017.

Αξίωση ΔΕΠΑ κατά της Εταιρείας (υπό την ιδιότητά της ως καθολικής διαδόχου της ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε.)

Η ΔΕΠΑ αξίωσε για χρεώσεις από αναδρομική αναθεώρηση συμβατικής τιμής λόγω αναθεώρησης στις τιμές της προμηθευτρίας της ΔΕΠΑ τουρκικής εταιρείας «BOTAS PETROLEUM PIPELINE CORPORATION» ποσό 10,2εκ € (πλέον ΦΠΑ) πλέον τόκων από την Εταιρεία (ως καθολική διάδοχο της ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε.).

Η Εταιρεία αμφισβήτησε την ύπαρξη της παραπάνω οφειλής της και σήμερα βρίσκεται σε διαιτησία με την ΔΕΠΑ για την επίλυση της διαφοράς αυτής. Στο πλαίσιο της διαιτητικής διαδικασίας έχουν οριστεί οι διαιτητές και ο επιδιαιτητής, και έχει εκκινήσει η διαιτητική διαδικασία

Με βάση τις διαιτητικές αποφάσεις που εκδόθηκαν, στο πλαίσιο αντίστοιχων διαφορών της Εταιρείας (ως διαδόχου της Protergia Θερμοηλεκτρική Αγ.Νικολάου Ανώνυμη Εταιρεία Παραγωγής και Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας) και της KOPINΘΟΣ POWER με τη ΔΕΠΑ, αλλά και τα πρόσθετα επιχειρήματα της συγκεκριμένης περίπτωσης, πιθανολογείται η μείωση των αξιώσεων της ΔΕΠΑ.

Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

Υπάρχουν λοιπές ενδεχόμενες αξιώσεις τρίτων, ύψους € 5,6 εκ., κατά της Εταιρείας, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 37.14: «Μια πρόβλεψη θα πρέπει να αναγνωρίζεται όταν α) υπάρχει παρούσα δέσμευση (νομική ή τεκμαιρόμενη) ως αποτέλεσμα γεγονότος του παρελθόντος, β) είναι περισσότερο πιθανό ότι θα υπάρξει εκροή οικονομικών πόρων για την τακτοποίηση αυτής της δέσμευσης, και γ) μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα το ποσό της υποχρέωσης. Εάν οι ανωτέρω συνθήκες δεν πληρούνται, δεν αναγνωρίζεται πρόβλεψη»

Για τις εν λόγω υποθέσεις δεν έχει αναγνωρισθεί πρόβλεψη, καθώς σύμφωνα και με τις σχετικές γνωμοδοτήσεις των νομικών συμβούλων του Εταιρείας και την εκτίμηση της Διοίκησης της εταιρείας: α) δεν έχει έως τώρα οριστικοποιηθεί η ύπαρξη δέσμευσης και β) δεν πιθανολογείται ότι τελικά θα υπάρξει εκροή οικονομικών πόρων.

Επιπλέον, υπάρχουν αξιώσεις της εταιρείας κατά τρίτων οι οποίες ανέρχονται συνολικά σε €10,6εκ.

3.36.3 Εγγυήσεις

Πέραν των εγγυήσεων που εμφανίζονται στην ενότητα 3.35 υφίστανται ακόμα εγγυήσεις ποσού € 463,3εκ για τον Όμιλο και 422,3εκ για την Εταιρεία προς Πελάτες και Προμηθευτές αυτών.

3.38 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

• Τον Ιανουάριο 2020, η θυγατρική εταιρεία της MYTILINEOS, ZEOLOGIC S.A. ανακοίνωσε την υπογραφή συμφωνίας με την εταιρία FAIRDEAL MARINE SERVICES FZE, για την κατασκευή της πρώτης μονάδας επεξεργασίας απόβλητων πετρελαιοειδών ιλύων, καθώς και ιλύων που προκύπτουν από συστήματα επεξεργασίας αέριων ρύπων. Η μονάδα αυτή θα δημιουργηθεί στις εγκαταστάσεις του ομίλου της FAIRDEAL στην Φουτζέιρα των Ηνωμένων Αραβικών Εμιράτων και αποτελεί το πρώτο περιβαλλοντικό project της ZEOLOGIC S.A. στη Μέση Ανατολή. Συγκεκριμένα, ο σχεδιασμός της εγκατάστασης θα βασιστεί στην διεθνή κατοχυρωμένη μέθοδο επεξεργασίας υγρών και στερεών αποβλήτων GACS (Geochemical Active Clay Sedimentation), της οποίας τα δικαιώματα κατέχει αποκλειστικά η ZEOLOGIC. Η μέθοδος αυτή καθιστά τα απόβλητα αυτού του τύπου «Μη Επικίνδυνα» μετά την επεξεργασία τους και ως εκ τούτου η διαχείρισή τους γίνεται πλέον με ασφάλεια.

Η ZEOLOGIC και ο Όμιλος FAIRDEAL προσβλέπουν στην εγκατάσταση περισσότερων μονάδων της τεχνολογίας αυτής στην περιοχή του Περσικού Κόλπου, με στόχο τα αναγνωρισμένα περιβαλλοντικά προβλήματα της περιοχής και την ανάγκη ύπαρξης ανεπτυγμένων υποδομών υποστήριξης της Πράσινης Ναυτιλίας.

• Τον Φεβρουάριο 2020, η MYTILINEOS σε κοινοπραξία με την θυγατρική της ΕΛΕΜΚΑ ανέλαβε το έργο του οδοφωτισμού στο Δήμο Βόλου. Κατά τη διάρκεια του έργου, θα αντικατασταθούν τα συμβατικά φωτιστικά δρόμου, τα οποία αν και έχουν μικρή διάρκεια ζωής και ασαφή φωτεινότητα, χαρακτηρίζονται από πολύ υψηλή κατανάλωση ενέργειας. Το νέο πλαίσιο που θα χρησιμοποιηθεί, θα υιοθετεί τις τελευταίες λύσεις στις τεχνολογίες φωτισμού και θα προσφέρει εκτός από πιο ελεγχόμενο και υψηλής ποιότητας φως, βελτιωμένη οπτική απόδοση και καλύτερη ατμόσφαιρα στο αστικό περιβάλλον, αλλά και θα εξοικονομεί μέχρι και 55% από την ενέργεια ηλεκτροφωτισμού, μειώνοντας έτσι το κόστος, αλλά και το ενεργειακό αποτύπωμα του Δήμου.

Η κοινοπραξία MYTILINEOS – ΕΛΕΜΚΑ επιλέχθηκε μέσω ηλεκτρονικού διεθνούς διαγωνισμού, που προκήρυξε ο Δήμος Βόλου, με προϋπολογισμό 14.297.339,64€ πλέον Φ.Π.Α. Το αντικείμενο της σύμβασης αφορά την προμήθεια, εγκατάσταση και συντήρηση για 12 χρόνια (μη συμπεριλαμβανομένου των 12 μηνών για την εγκατάσταση) και ειδικότερα:

1. εγκατάσταση νέων φωτιστικών σωμάτων με σώματα νέας τεχνολογίας LED για την βελτίωση και αναβάθμιση του επιπέδου φωτισμού του Δήμου, στις Δημοτικές Ενότητες Βόλου και Νέας Ιωνίας.

2. βελτίωση του προγραμματισμού συντήρησής τους, μέσω της λειτουργίας «Συστήματος Τηλεελέγχου – Τηλεχειρισμού και ελέγχου ενέργειας» (SLMS), στο Σύστημα Ηλεκτροφωτισμού Κοινοχρήστων Χώρων (Οδοφωτισμός).

3. χρησιμοποίηση συστημάτων προληπτικής συντήρησης μέσω Η/Υ (μεθοδολογία καταγραφής βλαβών, ιεράρχηση, προγραμματισμός αποκατάστασης, έλεγχος αποκατάστασης, reporting, και στατιστική παρακολούθησης).

• Τον Φεβρουάριο 2020, η MYTILINEOS ανακοίνωσε επίσης αλλαγές στο οργανόγραμμα και στη δομή της. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο της MYTILINEOS ενέκρινε στις 4.2.2020 τις προτάσεις του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της εταιρείας Ευάγγελου Μυτιληναίου, ως ακολούθως:

1. Με την επικείμενη ολοκλήρωση της πλήρους εξαγοράς της θυγατρικής METKA EGN και την ταχύτατη εξέλιξή της σε ένα από τους μεγαλύτερους κατασκευαστές φωτοβολταϊκών έργων και έργων αποθήκευσης ενέργειας παγκοσμίως, προστίθεται ένας νέος Τομέας Επιχειρηματικής Δραστηριότητας (ΤΕΔ) Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας, με Γενικό Διευθυντή τον Νίκο Παπαπέτρου.

2. Με βάση τις διεθνείς καλές πρακτικές και τις εξελίξεις στον ελληνικό ενεργειακό χώρο, ο ΤΕΔ Εμπορίας Φυσικού Αερίου ενοποιείται με τον ΤΕΔ Ηλεκτρικής Ενέργειας, ενώ ήδη αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ενοποιημένα τα αποτελέσματα των εν λόγω δραστηριοτήτων. Τη θέση του Γενικού Διευθυντή στον ενοποιημένο πλέον ΤΕΔ Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου αναλαμβάνει ο Ντίνος Μπενρουμπή, ενώ ο μέχρι πρότινος Διευθυντής

ΤΕΔ Εμπορίας Φυσικού Αερίου, Παναγιώτης Κανελλόπουλος, αναλαμβάνει τη θέση του Αναπληρωτή Γενικού Διευθυντή με αρμοδιότητα τα θέματα Φυσικού Αερίου.

3. Το θέμα της Αειφόρου Ανάπτυξης έχει εξελιχθεί από περιφερειακό στοιχείο σε βασική προτεραιότητα και κύριο μέρος της στρατηγικής και της οργάνωσης της εταιρείας. Στη βάση αυτή η μέχρι τώρα Γενική Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων και Εταιρικής Διακυβέρνησης μετασχηματίζεται σε Γενική Διεύθυνση Εταιρικής Διακυβέρνησης και Αειφόρου Ανάπτυξης με Γενικό Διευθυντή τον Δημήτρη Παπαδόπουλο. Η νέα Γενική Διεύθυνση θα αποτελεί το “center of excellence” της MYTILINEOS στον χώρο της Αειφόρου Ανάπτυξης, θα παρακολουθεί την εφαρμογή όλων των σχετικών δράσεων και θα φροντίζει για την ευθυγράμμιση της στρατηγικής με την Αειφόρο Ανάπτυξη.

Παράλληλα, εγκρίθηκαν και οι ακόλουθες αλλαγές στο οργανόγραμμα της εταιρείας:

5. Ο Ευάγγελος Χρυσάφης, Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του ΔΣ της εταιρείας, αναλαμβάνει από τη θέση του αυτή ειδικές αρμοδιότητες σε ρυθμιστικά θέματα και θέματα στρατηγικής της εταιρείας στον χώρο της Ενέργειας.

6. Γενικός Διευθυντής Νομικών, Ρυθμιστικών και Κανονιστικών θεμάτων αναλαμβάνει ο Πέτρος Σελέκος.

7. Η Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων θα υπάγεται πλέον στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών, υπό τον Ιωάννη Καλαφάτα.

8. Η Διεύθυνση Επικοινωνίας και Στρατηγικής Marketing αναβαθμίζεται σε Γενική Διεύθυνση με Γενική Διευθύντρια την Βίβιαν Μπουζάλη.

Οι αλλαγές αυτές τέθηκαν σε ισχύ τη Δευτέρα, 10 Φεβρουαρίου 2020.

• Στις 13.02.2020, η MYTILINEOS ανακοίνωσε την υπογραφή συμφωνίας με θυγατρική της MOTOP OIA (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε. για την πώληση ενός χαρτοφυλακίου φωτοβολταϊκών πάρκων συνολικής ισχύος 47MW του νεοσύστατου Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας (RSD), μέσω πώλησης συμμετοχών της θυγατρικής της METKA-EGN LTD. Το συνολικό τίμημα για το εν λειτουργία χαρτοφυλάκιο ανήλθε σε € 45,8 εκατ.

Τα φωτοβολταϊκά πάρκα τέθηκαν σε λειτουργία το δεύτερο εξάμηνο του 2019, με εξασφαλισμένες τιμές βάσει 20ετούς σύμβασης πώλησης ηλεκτρικής ενέργειας (PPA) με τον Διαχειριστή ΑΠΕ & Εγγυήσεων Προέλευσης (ΔΑΠΕΕΠ). Ο Τομέας Επιχειρηματικής Δραστηριότητας RSD της MYTILINEOS διαθέτει ένα χαρτοφυλάκιο ήδη εσωτερικά εγκεκριμένων φωτοβολταϊκών έργων συνολικής ισχύος περίπου 540MW σε αγορές όπως Αυστραλία, Ηνωμένο Βασίλειο, Ισπανία, Κύπρος, Ν. Κορέα, Μεξικό, έχοντας ως στόχο την ανάπτυξη, κατασκευή και πώληση τουλάχιστον 1500 MW φωτοβολταϊκών πάρκων και συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας, μέσα στα επόμενα πέντε χρόνια.

Η συναλλαγή πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο αυτής ακριβώς της στρατηγικής του τομέα RSD της MYTILINEOS η οποία βασίζεται στην πολυετή εμπειρία της θυγατρικής της, METKA-EGN, στην ανάπτυξη και κατασκευή φωτοβολταϊκών έργων σε διεθνές επίπεδο, έχοντας ολοκληρώσει ήδη περισσότερα από 1,2GW φωτοβολταϊκών έργων και 200MW έργων αποθήκευσης ενέργειας και στις 5 ηπείρους.

• Στις 13.03.2020 η MYTILINEOS ανακοίνωσε την ολοκλήρωση της απόκτησης του υπολοίπου των μετοχών (49,9%) στην εταιρεία METKA EGN Ltd. Ως εκ τούτου, η MYTILINEOS έχει καταστεί μοναδική μέτοχος (100%) της METKA EGN Ltd.

Η METKA EGN Ltd έχει ήδη αναχθεί σε βασική δραστηριότητα της MYTILINEOS, ως ο 4ος Τομέας Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας ("RSD").

• Στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei. Στις 7 Ιανουαρίου 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κοροναϊού (COVID-19). Τα πρώτα κρούσματα COVID-19 επιβεβαιώθηκαν στο Χονγκ Κονγκ στις 23 Ιανουαρίου 2020. Από τις 31 Δεκεμβρίου 2019, η ανάπτυξη και εξάπλωση του COVID-19 έχει οδηγήσει στην εμφάνιση πλήθους συναφών γεγονότων. Τον Μάρτιο 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία.

Η MYTILINEOS, ως υπεύθυνος κοινωνικός εταίρος και επιχείρηση εκφράζει την βαθιά ανησυχία της για την κατάσταση, την ταχεία εξάπλωση του ιού και την επίδρασή του στις δραστηριότητές της, καθώς και στην οικονομία και την ευρύτερη κοινωνία. Στην παρούσα φάση ωστόσο, αποτελεί απόλυτη προτεραιότητα η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Για το σκοπό αυτό, η MYTILINEOS έχει αναπτύξει τις ακόλουθες πρωτοβουλίες μέσω της σύστασης μια ειδικής ομάδας (στο εξής η «Ομάδα»), η οποία αναφέρεται στην Ανώτατη Διοίκηση, παρακολουθώντας όλες τις σχετικές εξελίξεις και αξιολογώντας τις πιθανές επιπτώσεις του COVID-19.

Η Ομάδα, ευθυγραμμισμένη με όλα τα πρωτόκολλα του ΠΟΥ και των λοιπών αρμόδιων αρχών, έχει ήδη εκπονήσει και θέσει σε πλήρη εφαρμογή ένα σχέδιο διασφάλισης της επιχειρησιακής συνέχειας. Έχει θεσπίσει και διατηρεί σαφή εσωτερικά και εξωτερικά πρωτόκολλα για την τακτική αλλά και επείγουσα επικοινωνία με τους εργαζόμενους και άλλους βασικούς ενδιαφερόμενους φορείς.

Τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν περιορισθεί στο ελάχιστο και εφαρμόζονται, όπου είναι δυνατό, συστήματα για απομακρυσμένη εργασία (τηλεργασία). Έχει τεθεί επίσης σε εφαρμογή πρόσθετος σχεδιασμός ανθρώπινου δυναμικού σχετικά με το προσωπικό που εκτελεί λειτουργίες κρίσιμες για την επιχειρησιακή συνέχεια προκειμένου να ελαχιστοποιηθεί ο κίνδυνος διακοπής λειτουργίας.

Η Εταιρεία έχει λάβει τις ακόλουθες πρόσθετες δράσεις:

- εφεδρικές ρυθμίσεις σε περίπτωση που οι εργαζόμενοι που είναι υπεύθυνοι για την υγεία και την ασφάλεια δεν είναι σε θέση να εκτελέσουν τους ρόλους τους.
- ειδικές ρυθμίσεις για εργαζόμενους που ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες.
- επαναπαρισμός προσωπικού από περιοχές υψηλού κινδύνου
- θέσπιση πολιτικών για την αυτό-απομόνωση του προσωπικού
- θέσπιση διαδικασιών που απαιτούν από το προσωπικό να αναφέρει εάν αισθάνεται αδιαθεσία ή απουσιάζει, και να αναφέρει πιθανή μόλυνση ή έκθεση του στον ιό (συμπεριλαμβανομένων των ιδιωτικών ταξιδιών σε περιοχές υψηλού κινδύνου) ή ανησυχίες που αφορούν σε άλλους με τους οποίους μπορεί να έχει έρθει σε επαφή στο χώρο εργασίας.

Παρά το ότι δεν μπορούμε στην παρούσα φάση να ποσοτικοποιήσουμε ή να αξιολογήσουμε πλήρως τις επιπτώσεις, πιθανοί παράγοντες κινδύνου που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη δραστηριότητα μας είναι οι ακόλουθοι:

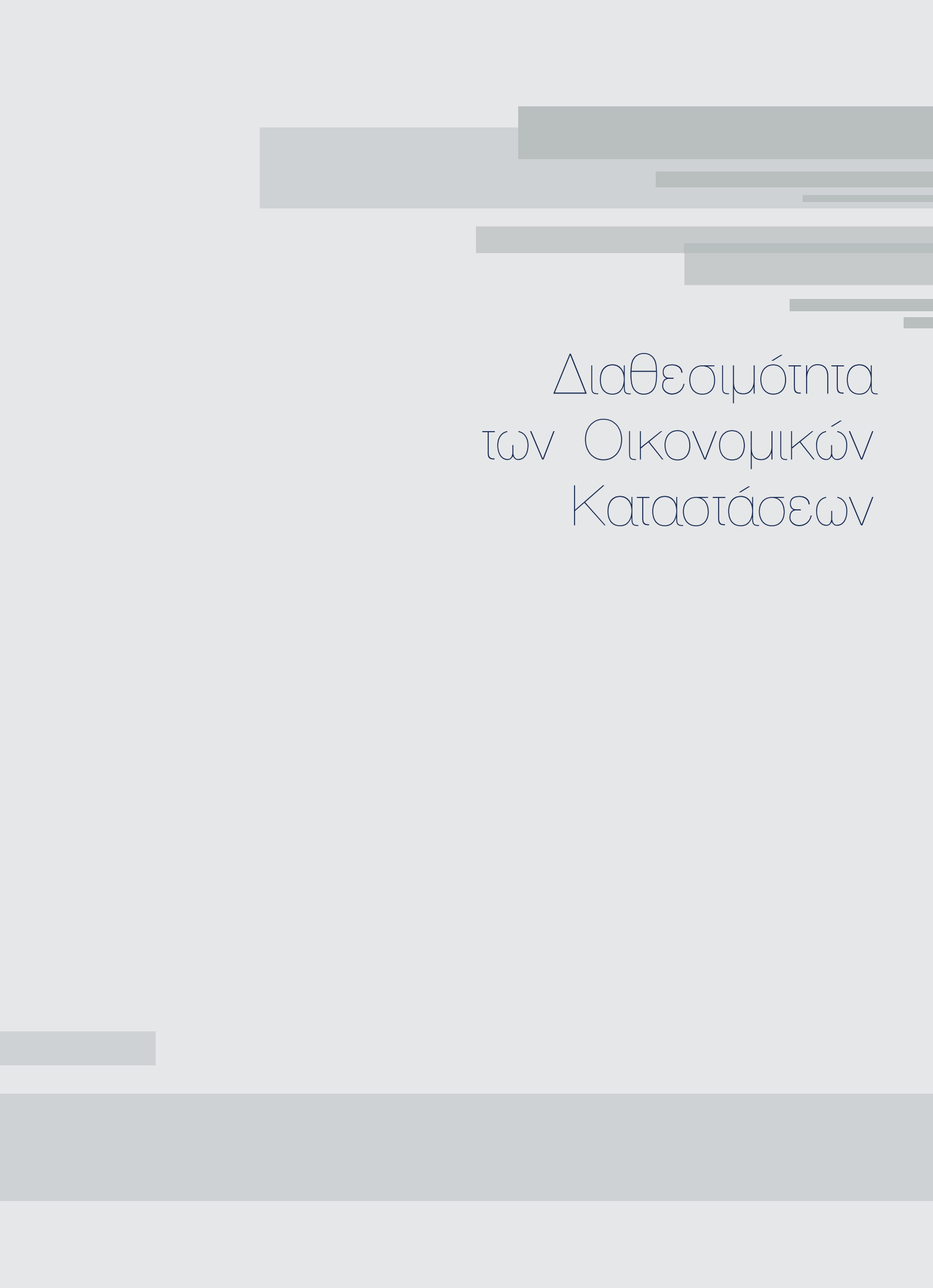
- Οι επιχειρηματικές μας δραστηριότητες θα μπορούσαν να επηρεαστούν αρνητικά λόγω απομόνωσης των εργαζομένων μας, των πελατών και των προμηθευτών στην Ελλάδα και σε άλλες περιοχές που επλήγησαν από την επιδημία. Στην παρούσα φάση, δεν έχουμε κάποιο τέτοιο περιστατικό στους τομείς της δραστηριοποίησής μας.
- Όσον αφορά τους πελάτες μας, εξετάζουμε προσεκτικά την κατάσταση στην Ιταλία, καθώς αυτή η περιοχή αντιπροσωπεύει ένα σημαντικό ποσοστό των εξαγωγών αλουμινίου μας. Οι σχέσεις μας με αυτούς τους πελάτες είναι πολυετείς και αυτή τη στιγμή, συνεχίζουμε κανονικά την προμήθειά τους. Ωστόσο, και δεδομένης της αβεβαιότητας αναφορικά με την εξέλιξη της κατάστασης, δεν είμαστε σε θέση να αξιολογήσουμε εάν και σε τι έκταση μπορεί να διαταραχθούν ή και να διακοπούν οι παραδόσεις στο μέλλον.
- Ενδέχεται να υπάρξουν διαταραχές στις διαδικασίες μεταφοράς των προϊόντων μας καθώς και στις λοιπές υποδομές της εφοδιαστικής αλυσίδας τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν τη δυνατότητα μας να παραδίδουμε προϊόντα ή να παραλαμβάνουμε πρώτες ύλες
- Εφόσον η κατάσταση συνεχίσει να επιδεινώνεται, μπορεί να οδηγήσει σε μείωση της ζήτησης για προϊόντα αλουμινίου καθώς και σε ηλεκτρική ενέργεια και φυσικό αέριο.
- Πιθανές καθυστερήσεις στην εκτέλεση έργων τρίτων είτε του Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Ολοκληρωμένων Έργων & Υποδομών (EPC) είτε του Τομέα Επιχειρηματικής Δραστηριότητας Διεθνούς Ανάπτυξης Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας (RSD).

Εκτός από τη συνεχιζόμενη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου λόγω της επιδημίας COVID-19, έχουμε θέσει σε εφαρμογή και ένα αυξημένο επίπεδο εποπτείας για την προστασία της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας μας. Η Εταιρεία διαθέτει μια καλή χρηματοοικονομική θέση, εξαιρετικά χαμηλό συντελεστή μόχλευσης [1.35x], και συνολική διαθέσιμη ρευστότητα που υπερβαίνει το 1 δις €, χωρίς σημαντικές λήξεις υποχρεώσεων μέχρι και τα μέσα του 2022. Όλα αυτά αποτελούν σημαντικούς παράγοντες μετριασμού του ρίσκου που ενέχει η αβεβαιότητα για την εξέλιξη της κατάστασης. Επιπρόσθετα των ανωτέρω, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και μια διαδικασία επαναξιολόγησης του επενδυτικού της πλάνου η οποία θα μπορούσε ενδεχομένως να οδηγήσει σε καθυστέρηση ή ακόμη και αναβολή επενδύσεων ανάλογα με τις εξελίξεις της τρέχουσας κατάστασης.

Κάθε πιθανή επίπτωση στα αποτελέσματά μας θα εξαρτηθεί, σε μεγάλο βαθμό, από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, σχεδόν όλες από τις οποίες είναι πέρα από τον έλεγχό μας. Η απόφαση των ελληνικών αρχών να εφαρμόσουν έκτακτα μέτρα δημόσιας υγείας, αν και προσωρινής φύσης, μπορεί να συνεχιστεί και να αυξηθεί ανάλογα με τις εξελίξεις στην επιδημία του ιού.

Κατά συνέπεια, οι οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με επιδημία του COVID-19 δεν μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και εύλογα επί του παρόντος.





Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων

Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, η Έκθεση ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου και της Εταιρείας είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.mytilineos.gr. Επίσης, στην ιστοσελίδα της Εταιρείας βρίσκονται αναρτημένες οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι Εκθέσεις ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και οι Εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των εταιρειών που ενσωματώνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου. Επίσης, οι μέτοχοι και επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις για τον Όμιλο μπορούν να απευθύνονται κατά τις εργάσιμες μέρες και ώρες στη Διεύθυνση Επενδυτικών Σχέσεων του Ομίλου. Τέλος, στην ιστοσελίδα του Ομίλου - www.mytilineos.gr - υπάρχει σε ηλεκτρονική μορφή η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση καθώς και τα Ετήσια Δελτία των προηγούμενων χρήσεων αλλά και άλλες σημαντικές πληροφορίες.

Ευάγγελος Μυτιληναίος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 094179/2017

Σπυρίδων Κασδάς
Α.Δ.Τ. ΑΒ 050826/2006

**Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Δ/νων Σύμβουλος**

**Αντιπρόεδρος Α' του
Διοικητικού Συμβουλίου**

Ιωάννης Καλαφατάς
Α.Δ.Τ. ΑΖ 556040/2008

Σπυρίδων Πετράτος
Α.Δ.Τ. ΑΒ 263393/2006

**Γενικός Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών**

**Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών**

Η σελίδα έχει σκοπίμως αφεθεί κενή



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι



**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι- ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΜΕΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ
ΤΗΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.-ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ							
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ							
1/1-31/12/2019							
(Ποσά σε χιλιάδες €)	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις σε Τρίτους							
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	383.536	80.394	-	41.888	-	-	505.818
Πωλήσεις σε ΑΔΜΗΕ	30.441	-	-	14	-	-	30.455
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε καταναλωτές λιανικής	-	282.305	-	-	-	-	282.305
Εξαγωγές ηλεκτρικής ενέργειας	-	18.350	-	-	-	-	18.350
Λοιπές πωλήσεις	4	5.711	-	92	-	-	5.807
Εσοδα από πώληση Φυσικού Αερίου	-	-	244.627	-	-	-	244.627
Εσοδα από λοιπές υπηρεσίες Φυσικού Αερίου	-	-	2.292	-	-	-	2.292
Εσωτερικές Πωλήσεις							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	13.388	-	-	-	-	13.388
Λοιπές υπηρεσίες	-	-	-	2.354	1.583	-	3.937
Εσοδα από εσωτερικές πωλήσεις Φυσικού Αερίου	-	-	125.895	-	-	-	125.895
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου							
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	1.049.579	1.049.579
Σύνολο Εσόδων	413.981	400.148	372.813	44.348	1.583	1.049.579	2.282.452
Εξοδα & Αγορές							
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(69.955)	-	-	-	-	(69.955)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	(664)	(179.689)	-	-	-	-	(180.353)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από Τρίτους	-	(17.138)	-	(8)	-	-	(17.146)
Υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ	(266)	(24.832)	-	-	-	-	(25.099)
Υπηρεσίες από ΔΕΔΔΗΕ	(47)	(73.286)	-	-	-	-	(73.332)
Χρέωση Προμήθειας Φυσικού Αερίου	-	-	(292.973)	-	-	-	(292.973)
Λοιπά Κόστη Φυσικού Αερίου	-	-	(1.980)	-	-	-	(1.980)
Χρέωση Μεταφοράς Φυσικού Αερίου	-	-	(42.143)	-	-	-	(42.143)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(6.590)	(7.387)	(1.364)	(495)	(1.285)	-	(17.122)
Αμοιβές Τρίτων	(3.914)	(10.014)	(1.869)	(1.508)	(91)	-	(17.396)
Αγορά Δικαιωμάτων CO2	(46.517)	-	-	-	-	-	(46.517)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(152.047)	-	-	-	-	-	(152.047)
Συντηρήσεις και Παροχές Τρίτων	(4.799)	(473)	(30)	(4.378)	-	-	(9.680)
Λοιπές Παροχές Τρίτων	(2.741)	(1.678)	(110)	(904)	(10)	-	(5.442)
Φόροι - Τέλη	(3.342)	(553)	(116)	(2.177)	(4)	-	(6.191)
Λοιπές Δαπάνες	(2.226)	(3.015)	(637)	(1.480)	(74)	-	(7.432)
Αποσβέσεις	(46.654)	(4.759)	(341)	(9.711)	(61)	-	(61.525)
Προβλέψεις	-	(1.583)	-	-	-	-	(1.583)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(6.218)	(291)	(677)	(2.521)	353	-	(9.354)
Ζημίες / (Κέρδη) από συναλλαγματικές διαφορές	359	-	7	-	-	-	366
Έκτακτα (Έσοδα) / Έξοδα	512	2.764	20	323	25	-	3.643
Εσωτερικά Εξοδα & Αγορές							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(12.478)	-	-	-	-	(12.478)
Λοιπές Υπηρεσίες	(1.094)	(55)	(3)	(3.197)	-	-	(4.349)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(108.488)	-	(17.407)	-	-	-	(125.895)
Εξοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	(929.386)	(929.386)
Σύνολο Εξόδων	(384.736)	(404.422)	(359.623)	(26.056)	(1.147)	(929.386)	(2.105.369)
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων	29.246	(4.274)	13.189	18.294	436	120.193	177.083
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	-	-	-	-	-	(2.684)	(2.684)
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	29.246	(4.274)	13.189	18.293	435	122.876	179.766

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ
1/1-31/12/2018

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις σε Τρίτους							
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	319.054	25.268	-	27.834	-	-	372.156
Πωλήσεις σε ΑΔΜΗΕ	37.687	52	-	-	-	-	37.739
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας σε καταναλωτές λιανικής	-	217.761	-	-	-	-	217.761
Εξαγωγές ηλεκτρικής ενέργειας	-	14.133	-	-	-	-	14.133
Λοιπές πωλήσεις	37	1.242	-	447	2	-	1.729
Εσοδα από πώληση Φυσικού Αερίου	-	-	48.381	-	-	-	48.381
Εσοδα από λοιπές υπηρεσίες Φυσικού Αερίου	-	-	2.410	-	-	-	2.410
Εσωτερικές Πωλήσεις							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	795	-	-	-	-	795
Λοιπές υπηρεσίες	405	365	72	61	708	-	1.611
Εσοδα από εσωτερικές πωλήσεις Φυσικού Αερίου	-	-	117.715	-	-	-	117.715
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου							
Εσοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	733.293	733.293
Σύνολο Εσόδων	357.184	259.616	168.578	28.343	710	733.293	1.547.723
Εξοδα & Αγορές							
Εισαγωγές Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(22.355)	-	-	-	-	(22.355)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από ΕΧΕ και ΔΑΠΕΕΠ (πρώην ΛΑΓΗΕ)	(550)	(95.998)	-	-	-	-	(96.548)
Αγορά ηλεκτρικής ενέργειας από Τρίτους	-	(5.307)	-	-	-	-	(5.307)
Υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ	(493)	(49.315)	-	-	-	-	(49.808)
Υπηρεσίες από ΔΕΔΔΗΕ	(52)	(60.079)	-	-	-	-	(60.131)
Χρέωση Προμήθειας Φυσικού Αερίου	-	-	(121.962)	-	-	-	(121.962)
Λοιπά Κόστη Φυσικού Αερίου	-	-	(1.113)	-	-	-	(1.113)
Χρέωση Μεταφοράς Φυσικού Αερίου	-	-	(32.465)	-	-	-	(32.465)
Χρέωση Διανομής Φυσικού Αερίου	-	-	(945)	-	-	-	(945)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(6.764)	(5.177)	(771)	(536)	(1.245)	-	(14.492)
Αμοιβές Τρίτων	(4.625)	(7.268)	(761)	(1.423)	(102)	-	(14.179)
Αγορά Δικαιωμάτων CO2	(25.492)	-	-	-	-	-	(25.492)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(141.408)	-	-	-	-	-	(141.408)
Συντηρήσεις και Παροχές Τρίτων	(3.558)	(53)	(10)	(3.158)	-	-	(6.779)
Λοιπές Παροχές Τρίτων	(3.527)	(1.633)	(124)	(904)	(82)	-	(6.270)
Φόροι - Τέλη	(2.531)	(1)	(8)	(1.311)	-	-	(3.850)
Λοιπές Δαπάνες	(2.990)	(2.170)	(363)	(2.073)	(66)	-	(7.662)
Αποσβέσεις	(42.643)	(2.058)	(29)	(7.053)	(12)	-	(51.796)
Προβλέψεις	-	(939)	-	(3)	-	-	(942)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(6.794)	(353)	(392)	(2.529)	562	-	(9.506)
Ζημίες / (Κέρδη) από συναλλαγματικές διαφορές	43	-	826	-	-	-	869
Έκτακτα (Έσοδα) / Έξοδα	(3.084)	(68)	(32)	330	(3)	-	(2.856)
Εσωτερικά Εξοδα & Αγορές							
Προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας	-	(151)	-	-	-	-	(151)
Λοιπές Υπηρεσίες	(1.091)	(21)	(3)	(998)	-	-	(2.113)
Κατανάλωση Φυσικού Αερίου	(104.944)	-	(12.771)	-	-	-	(117.715)
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(434)	-	434	-	-	-	-
Εξοδα από Λοιπές Δραστηριότητες Ομίλου	-	-	-	-	-	(589.422)	(589.422)
Σύνολο Εξόδων	(350.937)	(252.946)	(170.489)	(19.658)	(948)	(589.422)	(1.384.398)
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων	6.248	6.670	(1.912)	8.687	(238)	143.871	163.325
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Διακοπτόμενες Δραστηριότητες	-	-	-	-	-	(3.591)	(3.591)
Κέρδη/ (Ζημίες) προ Φόρων Από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	6.248	6.670	(1.912)	8.687	(238)	147.462	166.917

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

31/12/2019

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Στοιχεία Ενεργητικού							
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	601.819	330	2	201.621	551	316.558	1.120.880
Υπεραξία Επιχείρησης	-	-	-	14.212	-	200.465	214.677
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	79.987	4.956	-	21.763	14	125.038	231.758
Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις	-	-	-	118.528	230.692	(349.220)	-
Επενδύσεις Σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	-	-	-	-	7.212	16.814	24.027
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	23.298	-	33	3.783	74	85.704	112.892
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	163	163
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	2.938	2.938
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	239	2.819	5.133	12	92	60.333	68.629
Δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού	3.952	802	37	8.638	135	34.595	48.160
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	709.294	8.908	5.206	368.558	238.770	493.387	1.824.124
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Αποθέματα - Συνολική αξία	26.372	-	-	434	-	187.572	214.377
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	68.837	52.854	110.548	15.877	7.249	835.436	1.090.802
Λοιπές Απαιτήσεις	(3.848)	7.901	87.801	62.402	50.479	109.758	314.494
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	-	-	-	-	63	63
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	1.023	1.023
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	23.654	23.522	2.455	19.374	-	644.032	713.037
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	115.015	84.278	200.804	98.087	57.728	1.777.884	2.333.795
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού	824.309	93.186	206.010	466.645	296.498	2.271.271	4.157.919
Στοιχεία Παθητικού							
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις							
Ίδια Κεφάλαια							
Στοιχεία ιδιών κεφαλαίων	452.309	1.100	14.022	202.094	249.935	664.886	1.584.344
Αποτελέσματα Εις Νέον	-	-	-	-	-	-	-
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	452.309	1.100	14.022	202.094	249.935	664.886	1.584.344
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-	-	-	-	49.526	49.526
Ίδια Κεφάλαια	452.309	1.100	14.021	202.093	249.935	714.412	1.633.870
Κεφαλαιακή παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες	8.598	9.930	11.882	22.514	31.173	(84.097)	-
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	94.077	-	-	63.425	-	848.948	1.006.450
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	3.947	611	25	8.544	83	31.554	44.764
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	64.708	-	9	8.870	9.016	114.686	197.289
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	816	-	52	33	-	16.051	16.953
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	23.770	12.155	-	33.513	-	28.662	98.101
Προβλέψεις	-	-	-	-	-	12.204	12.204
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	187.318	12.766	86	114.386	9.099	1.052.106	1.375.761
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	31.287	24.855	119.424	2.782	213	636.643	815.205
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	3.252	12.966	6.739	839	1.416	36.498	61.711
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	-	-	-	10.568	-	6.870	17.438
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	10.000	-	-	30.924	-	19.270	60.194
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων πληρωτέες στην επόμενη χρήση	182	214	13	386	48	4.223	5.066
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	236	-	20.689	20.925
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	131.364	31.355	53.844	81.915	4.613	(135.392)	167.699
Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις	-	-	-	-	-	49	49
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	176.084	69.390	180.021	127.651	6.290	588.851	1.148.288
Σύνολο υποχρεώσεων	363.402	82.156	180.107	242.037	15.389	1.640.957	2.524.049
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις	824.309	93.186	206.010	466.645	296.498	2.271.271	4.157.919

ΤΟΜΕΑΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. - ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΔΙΑΧΩΡΙΣΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

31/12/2018

(Ποσά σε χιλιάδες €)

	ΠΑΡΑΓΩΓΗ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Η.Ε.	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ Φ.Α.	ΑΠΕ	ΛΟΙΠΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Στοιχεία Ενεργητικού							
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	626.256	385	3	183.642	552	330.950	1.141.790
Υπεραξία Επιχείρησης	-	-	-	14.212	-	195.101	209.313
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	81.709	3.221	-	20.977	25	129.345	235.277
Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις	-	-	-	139.934	206.616	(346.550)	-
Επενδύσεις Σε Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις	-	-	-	604	7.212	15.956	23.773
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	25.212	-	17	811	74	116.915	143.030
Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	-	159	159
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	239	454	3.116	12	92	101.106	105.019
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	733.415	4.060	3.136	360.193	214.571	542.982	1.858.365
Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού							
Αποθέματα - Συνολική αξία	26.935	-	-	417	-	157.025	184.377
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	49.928	31.745	21.355	9.986	1.538	684.755	799.307
Λοιπές Απαιτήσεις	27.087	21.001	29.669	59.069	65.575	56.793	259.193
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	-	-	-	-	-	63	63
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	31.605	31.605
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11.907	4.038	1.273	11.743	-	179.129	208.090
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	115.858	56.784	52.297	81.215	67.113	1.109.370	1.482.633
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού	849.273	60.844	55.433	441.408	281.684	1.652.352	3.341.000
Στοιχεία Παθητικού							
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις							
Ίδια Κεφάλαια							
Στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	424.211	4.513	546	178.647	254.686	647.462	1.510.062
Αποτελέσματα Εις Νέον	-	-	-	-	-	-	-
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής	424.211	4.513	546	178.647	254.686	647.462	1.510.062
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-	-	-	-	-	52.671	52.671
Ίδια Κεφάλαια	424.211	4.513	546	178.646	254.686	700.133	1.562.736
Κεφαλαιακή παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες	45.894	(1.373)	9.829	24.260	17.266	(97.564)	(1.687)
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	105.016	-	-	59.689	-	369.323	534.028
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	-	-	2.787	2.787
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις	61.958	-	-	5.465	9.016	135.677	212.116
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	641	-	42	41	-	15.550	16.273
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	24.817	9.174	-	33.801	-	61.873	129.666
Προβλέψεις	-	-	-	-	-	14.130	14.130
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων	192.432	9.174	42	98.996	9.016	599.339	908.999
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις							
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	21.840	20.734	2.332	671	211	562.558	608.346
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	1.068	15.231	175	1.692	36	33.803	52.005
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	168	-	-	27.947	-	797	28.912
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	10.000	-	-	8.219	-	17.332	35.551
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	-	-	-	396	-	2.826	3.222
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	153.660	12.564	42.508	100.580	469	(166.878)	142.903
Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις	-	-	-	-	-	7	7
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	186.736	48.529	45.015	139.506	716	450.444	870.946
Σύνολο υποχρεώσεων	379.168	57.703	45.057	238.502	9.732	1.049.783	1.779.945
Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις	849.273	60.844	55.433	441.408	281.684	1.652.352	3.341.000

1. Γενικές Αρχές

Η Μυτιληναίος ΑΕ (Εταιρεία) ως ολοκληρωμένη επιχείρηση με την ιδιότητα του παραγωγού και προμηθευτή ηλεκτρικής ενέργειας και προμηθευτή Φυσικού Αερίου λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 4001/2011 (ΦΕΚ Α' 179) και την Οδηγία 2009/72 ΕΚ, αρ. 31, σχετικά με το διαχωρισμό των λογαριασμών ολοκληρωμένων επιχειρήσεων ηλεκτρισμού και Φυσικού Αερίου, τηρεί χωριστούς λογαριασμούς, Ισολογισμό και Κατάσταση Αποτελεσμάτων, για τις δραστηριότητες Παραγωγή και Προμήθεια (Εμπορία) στην Αγορά Ηλεκτρικής Ενέργειας, όπως αυτές αναφέρονται στο άρθρο 141 του Ν. 4001/2011 και την υπ' αριθ. 43/2014 εγκριτική απόφαση της Ρυθμιστικής Αρχής Ενέργειας καθώς και για τη δραστηριότητα Προμήθεια Φυσικού Αερίου, όπως αυτή αναφέρεται στο άρθρο 89 του Ν. 4001/2011.

Η Εταιρεία, δραστηριοποιείται σε κλάδους εκτός ηλεκτρικής ενέργειας (ΗΕ) και Φυσικού Αερίου (ΦΑ), όπως ο τομέας της Μεταλλουργίας και Μεταλλείων και των Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών (EPC).

Στο τέλος της χρήσης η Εταιρεία συντάσσει και δημοσιεύει κατά ΔΠΧΑ διαχωρισμένες καταστάσεις αποτελεσμάτων χρήσης και ισολογισμό ανά Δραστηριότητα Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου (Ισολογισμός και Κατάσταση Αποτελεσμάτων προ φόρων), σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920. Τα Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού που αφορούν τους τομείς εκτός ηλεκτρικής ενέργειας και Φυσικού Αερίου παρατείνονται στον Διαχωρισμένο Ενοποιημένο Πίνακα Ισολογισμού και Κατάστασης Αποτελεσμάτων στην κατηγορία «Λοιπές δραστηριότητες».

Οι ανωτέρω καταστάσεις περιέχονται στις σημειώσεις των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, οι οποίες εγκρίνονται και υπογράφονται κατά νόμο και περιέχουν πιστοποιητικό των ορκωτών ελεγκτών, στο οποίο υπάρχει αναφορά στους εγκεκριμένους από τη ΠΑΕ κανόνες, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 141 και στην παράγραφο 5 του άρθρου 89 του Ν. 4001/2011.

2. Μέθοδοι και Κανόνες Κατανομής

Μέθοδοι και Λογιστικοί χειρισμοί

Οι μέθοδοι και λογιστικοί κανόνες που ακολουθεί η Εταιρεία υπαγορεύονται από τις γενικές λογιστικές αρχές και τα άρθρα των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΠΧΑ ή IFRS), τα οποία τηρεί υποχρεωτικά.

Το Λογιστήριο της Εταιρείας είναι πλήρως μηχανογραφημένο με έγκυρο και κατάλληλα διαμορφωμένο λογιστικό σχέδιο και πρόγραμμα (SAP), τα οποία εξασφαλίζουν την τήρηση διαχωρισμένων λογαριασμών και τη σύνταξη λογιστικά διαχωρισμένων καταστάσεων αποτελεσμάτων χρήσης και ισολογισμού ανά δραστηριότητα, για τους κλάδους της παραγωγής και προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας και προμήθειας Φυσικού Αερίου.

Ειδικότερα, εφαρμόζεται η υποχρεωτική καταχώρηση όλων των λογιστικών εγγραφών ανά επιχειρησιακή περιοχή (business area στο SAP), η οποία έχει οριστεί σύμφωνα με τις ανωτέρω Γενικές Αρχές από την Εταιρεία, ως εξής :

(α) Business Areas / Δραστηριότητες

- Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς παραγωγής.
- Προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας.
- Προμήθεια Φυσικού Αερίου.
- Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.
- Λοιπά.

(β) Business Areas εκτός δραστηριοτήτων ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αερίου

- Λοιπές Δραστηριότητες

Κανόνες Κατανομής Δαπανών και Εσόδων (Αποτελέσματα)

Σε κάθε καταχώρηση παραστατικού ή συναλλαγής, καθώς και σε κάθε άλλη εγγραφή του κλάδου ηλεκτρικής ενέργειας και Φυσικού Αερίου, τα ποσά χαρακτηρίζονται ανά «business area» και στη συνέχεια ενημερώνουν αυτόματα τους αντίστοιχους λογαριασμούς δαπανών, εσόδων, ενεργητικού και παθητικού. Το πρόγραμμα έχει κλειδα ασφαλείας με βάση την οποία καμία εγγραφή δεν επιτρέπεται χωρίς τον ανωτέρω χαρακτηρισμό.

Με τον τρόπο αυτό, τα παραστατικά και οι συναλλαγές που αφορούν αποκλειστικά μια από τις δραστηριότητες της Εταιρείας, ή αναφέρουν διακριτά ποσό ανά δραστηριότητα, ενημερώνουν άμεσα τους διαχωρισμένους λογαριασμούς κάθε Δραστηριότητας / Business Areas (α).

Παραστατικά και συναλλαγές που δεν αναφέρουν διακριτά την δραστηριότητα που αφορούν, στο τέλος κάθε χρήσης κατανέμονται απολογιστικά σε κάθε μια από τις κύριες δραστηριότητες με κλειδα κατανομής.

Στη συνέχεια η Εταιρεία καταρτίζει τις ετήσιες καταστάσεις αποτελεσμάτων κάθε χρήσης ανά δραστηριότητα.

Κανόνες Κατανομής Ενεργητικού και Παθητικού

Οι εγγραφές που ενημερώνουν Λογαριασμούς Ενεργητικού και Παθητικού, όπως πάγια, αποθέματα, πελάτες, λοιπές απαιτήσεις, προμηθευτές, υποχρεώσεις και δάνεια, κατανέμονται με βάση τη δραστηριότητα την οποία αφορούν.

Στο τέλος κάθε χρήσης, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων κατανέμεται με βάση τη διαφορά Ενεργητικού και Παθητικού της κάθε δραστηριότητας, με το χαρακτηρισμό «Κεφαλαιακή Παραχώρηση σε επιχειρησιακές μονάδες».

Με βάση την ως άνω «κεφαλαιακή παραχώρηση», καθώς και τις γενικές αρχές λογιστικής, κατανέμονται ανά δραστηριότητα τα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα, τυχόν χρηματοοικονομικά προϊόντα, φορολογικές υποχρεώσεις και απαιτήσεις, προβλέψεις και αναβαλλόμενοι φόροι.

3. Περιεχόμενο Ετήσιων Εσόδων και Δαπανών Δραστηριοτήτων

Στους ετήσιους διαχωρισμένους Λογαριασμούς Αποτελεσμάτων Χρήσεως περιλαμβάνονται τα εξής:

α) Παραγωγή Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΗΕ)

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται αποκλειστικά από τη λειτουργία σταθμών παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας.

Ειδικότερα,

- Έσοδα από τη λειτουργία του Θερμοηλεκτρικού Σταθμού Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο Φυσικό Αέριο στον Άγιο Νικόλαο Βοιωτίας της εταιρίας Μυτιληναίος ΑΕ, ονομαστικής ισχύος 444,48 MW.

- Έσοδα από τη λειτουργία του Θερμοηλεκτρικού Σταθμού Παραγωγής Ηλεκτρικής Ενέργειας Συνδυασμένου Κύκλου με καύσιμο Φυσικό Αέριο στους Αγίους Θεοδώρους Κορινθίας της εταιρίας Κόρινθος Power ΑΕ, ονομαστικής ισχύος 436,6 MW.

- Έσοδα από τον Ειδικό Λογαριασμό ΑΠΕ/ΣΗΘΥΑ του Σταθμού Συμπαγωγής Ηλεκτρισμού και Θερμότητας Υψηλής Απόδοσης (ΣΗΘΥΑ) με καύσιμο Φυσικό Αέριο της εταιρίας Μυτιληναίος ΑΕ στο Ενεργειακό Κέντρο του Αγίου Νικολάου Βοιωτίας, ονομαστικής ισχύος 334 MW.

- Έξοδα που αφορούν τα ανωτέρω έσοδα με κυριότερα τα εξής : Προμήθεια φυσικού αερίου, αγορές ρύπων, αμοιβές και έξοδα προσωπικού και τρίτων, έξοδα συντήρησης και λειτουργίας, αναλώσεις ανταλλακτικών, λοιπές δαπάνες παραγωγής και αποσβέσεις, καθώς και χρηματοοικονομικά έξοδα.

β) Προμήθεια ηλεκτρικής ενέργειας (Εμπορία

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από την χονδρική (trading) και λιανική (retail) εμπορία Ηλεκτρικής Ενέργειας.

Ειδικότερα,

- Τα Έσοδα της χονδρικής προέρχονται κυρίως από τις τιμολογήσεις σε ΕΧΕ Α.Ε. (πρώην ΛΑΓΗΕ) και σε εταιρείες του εσωτερικού και εξωτερικού, ενώ της Λιανικής από πωλήσεις σε Οικιακούς και Επαγγελματίες καταναλωτές ΗΕ.

- Οι Αγορές αφορούν την προμήθεια Ηλεκτρικής Ενέργειας από ΕΧΕ Α.Ε. (πρώην ΛΑΓΗΕ) και ΔΑΠΕΕΠ και εταιρείες του εσωτερικού και εξωτερικού, τα δικαιώματα εισαγωγής και εξαγωγής ΗΕ, ρυθμιζόμενες χρεώσεις και λοιπές υπηρεσίες από ΑΔΜΗΕ, τη χρήση δικτύου (ΔΕΔΔΗΕ), το κόστος Αγοράς Προθεσμιακών Προϊόντων Ηλεκτρικής Ενέργειας (NOME).

- Τα Έξοδα αφορούν κυρίως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές και παροχές τρίτων, έξοδα διοίκησης, χρηματοοικονομικά, αποσβέσεις και διάφορα έξοδα.

Ευάγγελος Μυτιληναίος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 094179/2017

**Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Δ/νων Σύμβουλος**

Ιωάννης Καλαφατάς
Α.Δ.Τ. ΑΖ 556040/2008

**Γενικός Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών**

γ) Προμήθεια Φυσικού Αερίου

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από την εμπορία Φυσικού Αερίου. Ειδικότερα:

- Τα Έσοδα της Εμπορίας προέρχονται από την προμήθεια Φυσικού Αερίου σε επιλέγοντες πελάτες και από Λοιπές Υπηρεσίες Φυσικού Αερίου.

- Οι Αγορές αφορούν το κόστος προμήθειας ΦΑ (Χρέωση Ενέργειας, Χρέωση Ισχύος, Χρέωση Ανισοζυγίου), το κόστος Μεταφοράς, το κόστος Διανομής ΦΑ και Λοιπά Κόστη ΦΑ.

- Τα Έξοδα αφορούν κυρίως αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές και παροχές τρίτων, χρηματοοικονομικά, αποσβέσεις και λοιπά διάφορα έξοδα.

δ) ΑΠΕ

Στη δραστηριότητα αυτή περιλαμβάνονται Έσοδα, Δαπάνες και στοιχεία Ενεργητικού και Παθητικού, τα οποία προέρχονται από έργα Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας.

ε) Λοιπά

Περιλαμβάνονται Έσοδα και Έξοδα της Διοίκησης του τομέα Ενέργειας της Μυτιληναίος Α.Ε..

στ) Λοιπές δραστηριότητες εκτός Ηλεκτρικής Ενέργειας και Φυσικού Αερίου

Περιλαμβάνονται Έσοδα και Έξοδα από λοιπές δραστηριότητες εκτός Παραγωγής και Προμήθειας Ηλεκτρικής Ενέργειας και Προμήθειας Φυσικού Αερίου, στις οποίες δραστηριοποιείται η Μυτιληναίος ΑΕ- Όμιλος Επιχειρήσεων όπως ο τομέας της Μεταλλουργίας και των Ολοκληρωμένων Έργων και Υποδομών (EPC).

Σπυρίδων Κασδάς
Α.Δ.Τ. ΑΒ 050826/2006

**Αντιπρόεδρος Α' του
Διοικητικού Συμβουλίου**

Σπυρίδων Πετράτος
Α.Δ.Τ. ΑΒ 263393/2006

**Διευθυντής
Οικονομικών Υπηρεσιών**

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.

Αρτέμιδος 8, Μαρούσι, 151 25 Αθήνα
www.mytilineos.gr



