ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Βεργωτή 131
Τ.Κ.: 28100
Πληροφορίες: Ζαχαράτος Αλέξανδρος
Τηλέφωνο: 2671026190
Fax: 2671026190
E-mail: alzahara86@gmail.com

Αργοστόλι,03/01/2019
Αριθ.Πρωτ.:1407528

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦ/ΝΙΑΣ ΑΝ.ΒΙΟΜ.ΕΜΠ.ΕΤ».**

Την **03/01/2019** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦ/ΝΙΑΣ ΑΝ. ΒΙΟΜ. ΕΜΠ. ΕΤ»,** το διακριτικό τίτλο «**ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦ/ΝΙΑΣ Α.Ε.** » και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **16095634000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης: 1618121 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2018 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2017 έως 31/12/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1618122 η από 10/09/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018:

Τακτικός Ελεγκτής:

- ο κ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ του ΔΙΟΝΥΣΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με ΑΦΜ: 033659505 και αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ: 13561.

Αναπληρωματικός Ελεγκτής:

- ο κ. ΔΑΛΛΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ του ΦΩΤΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που με ΑΦΜ: 076463350 και αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ: 27021.

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος

Νεκτάριος Βαβάσης

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:
1. ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦ/ΝΙΑΣ ΑΝ. ΒΙΟΜ. ΕΜΠ. ΕΤ
2. ΠΕ Κεφαληνίας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 10ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 10η Σεπτεμβρίου 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ., συνήλθαν οι μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στα γραφεία της σε Τακτική Γενική Συνέλευση, κατόπιν της από 2 Ιουλίου 2018 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.
Η πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων έχει ως εξής:

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ &
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας και ύστερα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στη 29η Τακτική Γενική Συνέλευση στις 10 Σεπτεμβρίου 2018 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 πμ στα γραφεία της εταιρείας στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, η οποία θα συνεδριάσει με τα ακόλουθα θέματα ημερησίας διατάξεως.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

1. Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή

2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

3. Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

4. Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

5. Έγκριση συμβάσεων εργασίας μελών Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής τους

6. Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές μετοχές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.
7. Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312€ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

8. Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.
9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι κ.κ. μέτοχοι που επιθυμούν να λάβουν μέρος στην πιο πάνω Τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία στην Ελλάδα και να προσκομίσουν τις αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών και τα έγγραφα πληρεξουσιότητας του αντιπροσώπου τους στα γραφεία της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Ληξούρι, 8 Ιουνίου 2018
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Η ανωτέρω πρόσκληση τοιχοκολλήθηκε πριν είκοσι (20) πλήρων ημερών σε εμφανή θέση των Γραφείων της εταιρείας σαράντα οκτώ ώρες προ της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως, καταρτίσθηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο, σε εμφανές μέρος των Γραφείων της Εταιρείας, πίνακας των μετόχων οι οποίοι κατέθεσαν τα αποδεικτικά έγγραφα της ιδιότητας του μετόχου εμπρόθεσμα για να συμμετάσχουν στη παρούσα Γενική Συνέλευση, με την επιδείξει του αριθμού των μετοχών και ψήφων, που έχει κάθε μέτοχος, τις διευθύνσεις των μετόχων, καθώς και τους αντιπροσώπους αυτών.
Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 10 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		1.887.850	1.887.850
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		17.410	17.410
3	Βολτέρας Γεράσιμος		5.180	5.180
4	Βολτέρας Ευάγγελος		22.950	22.950
5	Βουτσινάς Σπύρος		18.540	18.540
6	Γερουλάνος Παύλος		2.762.990	2.762.990
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	8.457.696	8.457.696
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	2.580	2.580
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		6.860	6.860
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	1.290	1.290
14	Μουστάκα Φωτεινή		1.500	1.500
15	Τρωιάνος Δημήτρης		45.020	45.020
16	Φρέντζος Αθανάσιος		16.440	16.440
	Σύνολο		**18.195.758**	**18.195.758**

Ο κος Αθανάσιος Φρέντζος ο οποίος προεδρεύει προσωρινά, προσέλαβε ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως διάβασε τον κατάλογο των κ.κ. Μετόχων που κατέθεσαν τα δικαιολογητικά που αποδεικνύουν τη μετοχική ιδιότητα των μετόχων και διαπιστώθηκε ότι άπαντες οι μέτοχοι που αναφέρονται στον πιο πάνω πίνακα είναι παρόντες. Ακολούθως ελέγχθηκαν τα έγγραφα καταθέσεως των δικαιολογητικών αυτών και διαπιστώθηκε μετά από τη σχετική έρευνα ότι αυτά προσκομίσθηκαν στην εταιρεία εμπρόθεσμα.

Η Γενική Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα επικύρωσε τον κατάλογο αυτόν και στη συνέχεια εξέλεξε παμψηφεί οριστικό πρόεδρο αυτής τον κ. Παύλο Γερουλάνο και γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα ο οποίος θα εκτελεί και χρέη ψηφολέκτου.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης κατέλαβε την έδρα του Προέδρου αυτής και ανέγνωσε την πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων μετά των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι που εκπροσωπούν το 84,72% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και συνεπώς η Συνέλευση δύναται να λάβει αποφάσεις για τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, η Γενική Συνέλευση άρχισε τη συζήτηση των θεμάτων αυτών.

ΘΕΜΑ 1ον

Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης των κερδών της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έκτης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2017 - 31.12.2017, ανέγνωσε και ανέπτυξε λεπτομερώς στους κ.κ. Μετόχους την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, μετά το πέρας των οποίων υποβάλλει αυτές στη Γενική Συνέλευση για έγκριση.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 21/08/2016 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Κοσμάτο με αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561 μέλος της ελεγκτικής εταιρείας ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε.

Οι υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2017 και οι επ’ αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΒΕΕ

ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ

Αρ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 016095634000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4308/2014

(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017.....13
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....13
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....13
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 13
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 19
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 20
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....22
9. Προβλέψεις 22
10. Υποχρεώσεις.....23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 25
15. Αναβαλλόμενοι φόροι.....25
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 25
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 26
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 26
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 26
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 26
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως ισχύει.

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 Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.
Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.
Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι

οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.384.757,93	3.420.017,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.324.308,75	3.112.788,69
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	833.395,09	860.647,17
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	41.861,50	47.261,50
Σύνολο		***7.584.323,26***	***7.440.715,28***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	11.491,52	15.537,31
Σύνολο		***11.491,52***	***15.537,31***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	37.526,02	26.026,02
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	20.400,00	20.400,00
Λοιπά	7.1.1	3.919,66	3.919,66
Σύνολο		***24.319,66***	***24.319,66***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.657.660,46**	**7.506.598,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		45.588,84	68.976,49
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		136.161,19	124.529,96
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		16.752.296,89	16.727.905,29
Προκαταβολές για αποθέματα		136.013,44	126.360,25
Σύνολο		***17.070.060,36***	***17.047.771,99***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.147.745,72	4.662.943,27
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.196.489,87	2.290.259,37
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		8.857,10	5.548,22
Προπληρωμένα έξοδα		40.753,18	31.471,69
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		385.743,71	341.072,57
Σύνολο		***8.779.589,58***	***7.331.295,12***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**25.849.649,94**	**24.379.067,11**
Σύνολο ενεργητικού		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	6.442.800,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***6.780.672,34***	***6.780.672,34***
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		2.852,73	2.852,73
Σύνολο		***2.852,73***	***2.852,73***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	542.713,47	457.713,47
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	2.732.377,60	2.732.377,60
Αποτελέσματα εις νέο		9.591.273,50	8.383.953,97
Σύνολο		***12.866.364,57***	***11.574.045,04***
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.649.889,64***	***18.357.570,11***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	394.642,29	384.175,71
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	212,92
Σύνολο		***394.642,29***	***384.388,63***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	390.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	9.218,78
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	602.040,27	782.279,16
Σύνολο		***852.040,27***	***1.181.497,94***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.665.575,16	3.265.612,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	49.695,81	359.218,72
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.136.616,03	5.443.409,62
Φόρος εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Λοιποί φόροι και τέλη		143.302,09	271.357,60
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		215.490,12	180.893,73
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	1.498.228,41	1.603.891,05
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		46.043,39	46.045,70
Σύνολο		***12.610.738,20***	***11.962.208,70***
Σύνολο υποχρεώσεων		**13.462.778,47**	**13.143.706,64**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2017	1/1-31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	30.828.578,82	27.909.065,17
Κόστος πωλήσεων		23.221.392,63	21.272.270,70
Μικτό αποτέλεσμα		7.607.186,19	6.636.794,47
Λοιπά συνήθη έσοδα		19.560,00	24.720,00
		7.626.746,19	**6.661.514,47**
Έξοδα διοίκησης	11	984.648,19	884.051,43
Έξοδα διάθεσης	11	3.766.541,56	3.483.100,92
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	130.824,60	127.336,73
Λοιπά έξοδα και ζημιές		118.431,32	78.225,05
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	3.060,14
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		62.305,54	42.507,47
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206.323,40	510.694,63
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**2.894.929,46**	**2.645.062,58**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		102,66	65,59
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		274.441,89	259.402,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**2.620.590,23**	**2.385.726,17**
Φόροι εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**1.764.803,04**	**1.593.946,07**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού (Τακτικό Αποθεματικό)	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2016	6.442.800,00	337.872,34	2.461.827,83	362.713,47	2.732.377,60	4.898.504,80	17.236.096,04
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	42.507,47	0,00	0,00	1.551.438,60	1.593.946,07
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**457.713,47**	**2.732.377,60**	**5.882.471,40**	**18.357.570,11**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	1.220.736,74	0,00	0,00	-1.220.748,25	-11,51
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	62.305,54	0,00	0,00	1.702.497,50	1.764.803,04
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**3.787.377,58**	**542.713,47**	**2.732.377,60**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία**

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2017 - 31.12.2017

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λιβάδι Ληξουρίου

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 17140/93/Β/88/007

ΓΕ.ΜΗ.: 016095634000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 20 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 15 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2,5% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα* ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται κάθε τέσσερα χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

Τα *μη κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τον προβλεπόμενο από τον νόμο συντελεστή απόσβεσης (10%).

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα

εισπραχθούν.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 250.000,00 υποχρεώσεως προς τις τράπεζες. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 40.476,71 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	738.963,00	2.674.352,26	6.693.004,82	2.671.667,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	203.777,73	522.517,05	39.250,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	129.812,26	3.934.816,43	1.736.488,41
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	67.262,81	167.916,75	111.660,83
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-2.121,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**738.963,00**	**2.681.054,92**	**3.112.788,69**	**860.647,17**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	33.945,10	410.685,48	83.971,18
Υπόλοιπο 31.12.2017	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	69.205,09	199.165,42	111.223,26
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**738.963,00**	**2.645.794,93**	**3.324.308,75**	**833.395,09**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	407.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	360.491,23	355.091,23
Αποσβέσεις περιόδου	5.400,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	365.891,23	360.491,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**41.861,50**	**47.261,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	71.253,93
Προσθήκες περιόδου	10.440,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	81.694,33
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	56.823,31
Αποσβέσεις περιόδου	9.333,71
Υπόλοιπο 31.12.2016	66.157,02
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**15.537,31**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	81.694,33
Προσθήκες περιόδου	3.879,28
Υπόλοιπο 31.12.2017	85.573,61
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	66.157,02
Αποσβέσεις περιόδου	7.925,07
Υπόλοιπο 31.12.2017	74.082,09
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**11.491,52**

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια & Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2016	95.939,68	-2.121,40	93.818,28
Προσθήκες περιόδου	125.040,39	0,00	125.040,39
Μειώσεις περιόδου	194.954,05	-2.121,40	192.832,65
Υπόλοιπο 31.12.2016	**26.026,02**	**0,00**	**26.026,02**
Υπόλοιπο 1.1.2017	26.026,02	0,00	26.026,02
Προσθήκες περιόδου	11.500,00	0,00	11.500,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**37.526,02**	**0,00**	**37.526,02**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού 20.400,00 € την 31.12.2017, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ».

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2017, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.451.623,54	5.452.867,32
Επιταγές Εισπρακτέες	700.898,04	246.810,34
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	184.361,13
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.294.090,15	1.221.095,52
Σύνολο	**6.147.745,72**	**4.662.943,27**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προκαταβολές Προσωπικού	11.028,08	13.032,11
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	13.230,66
Ελληνικό Δημόσιο	1.301.906,96	1.514.131,33
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	37.217,13	16.432,85
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	5.287,51	2.226,75
Πάγιες Προκαταβολές	123.842,60	91.082,88
Πιστωτές Διάφοροι	246.969,52	154.955,12
Δικαιούχοι Αμοιβών	40.688,58	33.009,26
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	429.549,49	452.158,41
Σύνολο	**2.196.489,87**	**2.290.259,37**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.442.800,00 ευρώ και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κεφάλαιο διαιρείται σε 21.476.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 542.713,47 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά ποσού € 1.153.329,93 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων για κάλυψη ιδίας συμμετοχής στα πλαίσια του Ε.Π. Αλιείας 2007-2013 Μέτρο 2.1.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων ποσού € 1.579.047,67.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με την υπάρχουσα νομοθεσία και το ποσό που επιβάρυνε τα αποτελέσματα ανέρχεται στο ύψος των 10.466,58 €.

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	384.175,71	368.486,01
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	10.466,58	15.689,70
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**394.642,29**	**384.175,71**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόβλεψη για συν/κες διαφορές	0,00	212,92
Σύνολο	**0,00**	**212,92**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει τετραετές τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.400.000,00 καθώς και τριετές δάνειου ποσού € 500.00,00.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά δάνεια**	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	**Σύνολο**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	40.476,71	9.219,10	49.695,81
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**40.476,71**	**9.219,10**	**49.695,81**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 2 έτη	250.000,00	0,00	250.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**250.000,00**	**0,00**	**250.000,00**
Γενικό Σύνολο	**290.476,71**	**9.219,10**	**299.695,81**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η εταιρεία είχε συνάψει τριανταεξάμηνη σύμβαση Leasing ποσού € 27.656.32, για την αγορά εξοπλισμού. Το υπόλοιπο της υποχρέωσης αυτής θα εξοφληθεί στην χρήση 2018, και το ποσό αυτό ανέρχεται στις 9.219,10 €.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Υπόλοιπο ενάρξεως	782.279,16	502.040,18
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	679.361,53
Αποσβέσεις	180.238,89	399.122,55
Υπόλοιπο λήξεως	**602.040,27**	**782.279,16**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	1.957.028,41	2.009.851,07
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	31.181,02	41.003,58
Επιταγές Πληρωτέες	4.148.406,60	3.392.554,97
Σύνολο	**6.136.616,03**	**5.443.409,62**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	152.697,57	133.827,28
Μερίσματα Πληρωτέα	466.128,71	624.287,19
Δικαιούχοι Αμοιβών	30.022,84	44.034,58
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	846.037,84	759.517,11
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	31.890,16
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	370,14	188,94
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων & Πιστώσεων	1.971,31	9.145,79
Σύνολο	**1.498.228,41**	**1.603.891,05**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2016
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	13.897.263,38	14.878.782,89
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	16.869.728,63	12.864.495,57
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	61.586,81	137.800,59
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	27.986,12
Σύνολο	**30.828.578,82**	**27.909.065,17**

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.372.847,95	3.067.573,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	948.683,52	1.048.719,94
Παροχές τρίτων	748.944,79	684.961,36
Φόροι - Τέλη	58.178,58	52.448,34
Διάφορα έξοδα	2.121.783,24	2.020.469,70
Τόκοι & συναφή έξοδα	274.441,89	259.402,00
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	455.212,89	404.081,58
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	10.466,58	15.689,70
Σύνολο	**7.990.559,44**	**7.553.346,25**

Το σύνολο των ανωτέρω εξόδων επιμερίζεται στο κόστος πωλήσεων, στα έξοδα διοίκησης, στα έξοδα διάθεσης και σε δαπάνες έρευνας.
Συγκεκριμένα για έξοδα έρευνας δαπανήθηκε συνολικό ποσό 130.824,60 €.

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2017
Τακτικό αποθεματικό	88.500,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.676.303,04
Σύνολο	**1.764.803,04**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 20.000,00 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2016, μερίσματα € 345.983,82 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 190.012,85 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 2.198,77 από κέρδη της χρήσεως 2013.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	21	22
Εργατοτεχνικό προσωπικό	110	111
Σύνολο	**131**	**133**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	2.494.322,65	2.360.802,13
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	590.384,13	549.647,28
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	8.019,32	0,00
Σύνολο	**3.092.726,10**	**2.910.449,41**

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	103.651,24	201.842,24
Σύνολο	**103.651,24**	**201.842,24**

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2024.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Έως 1 έτος	8.400,00	8.400,00
Από 1 έως και 5 έτη	42.000,00	42.000,00
Πάνω από 5 έτη	8.400,00	16.800,00
Σύνολο	**58.800,00**	**67.200,00**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	25.499,60	48.104,60
Σύνολο	**25.499,60**	**48.104,60**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΦΡΕΝΤΖΟΣ**	**ΘΕΟΔΩΡΟΣ Χ. ΜΑΝΤΖΟΥΡΑΤΟΣ**
Α.Δ.705498290/05	Α.Δ.Τ. Χ 810574/04	Α.Δ.-Ο.Ε.Ε. 1694/1999

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/12/2017

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.»

ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ: ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ,

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007 – ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 016095634000

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που συνοδεύει τον προς έγκριση Ισολογισμό, οι πωλήσεις ανήλθαν στο ποσό των 30.828.578,82 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 10,46% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 27.909.065,17 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 7.607.186,19 ευρώ έναντι του ποσού των 6.636.794,47 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (24,68%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (23,78%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 0,90%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 7.990.559,44 ευρώ έναντι του ποσού των 7.553.346,25 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 5,79%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 9,84% από 2.386 εκατ. ευρώ το 2016 σε 2.621 εκατ. ευρώ το 2017, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2017 πούλησε 4.157.397 κιλά ψάρια (έναντι 3.700.787 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.820.079 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.337.318 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2017 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	33.945,10
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	410.685,48
Μεταφορικά μέσα	€	58.600,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	25.371,18
Σύνολο	**€**	**528.601,76**

Οι επενδύσεις λοιπού εξοπλισμού αφορά εξοπλισμό στο τμήμα της πάχυνσης (κλουβιά, δίχτυα, εξέδρες εργασίας, λοιπό εξοπλισμό). Οι επενδύσεις στα μεταφορικά μέσα αφορά την αγορά φορτηγού-ψυγείου. Οι

επενδύσεις στα ακίνητα αφορά την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2017 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.649.889,64 έναντι Ευρώ 18.357.570,11 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	77,15%	24.379.067,11	76,46%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94	22,82%	7.491.060,96	23,49%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	145,96%	18.357.570,11	139,67%
Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47		13.143.706,64	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47	40,18%	13.143.706,64	41,22%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	58,64%	18.357.570,11	57,57%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	256,99%	18.357.570,11	245,06%
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94		7.491.060,96	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	204,98%	24.379.067,11	203,80%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.610.738,20		11.962.208,70	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	13.238.911,74	51,22%	12.416.858,41	50,93%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	25.849.649,94		24.379.067,11	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	2.470.392,61	8,01%	1.907.688,98	6,84%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	2.620.590,23	8,44%	2.385.726,17	8,39%
Σύνολο εσόδων	31.054.564,88		28.447.605,53	

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

Μικτά αποτελέσματα	7.607.186,19	24,68%	6.636.794,47	23,78%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

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

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η προστασία του περιβάλλοντος πρωτίστως του χώρου δραστηριοποίησής μας και δευτερευόντως σε ευρύτερη κλίμακα, αποτελεί έναν από τους άξονες που καθορίζουν τις στρατηγικές αποφάσεις της εταιρείας «Ιχθυοτροφεία Κεφαλονιάς ΑΕ» από τα πρώτα χρόνια λειτουργίας της.
Η λειτουργία μας εναρμονίζεται τόσο με την Εθνική και Κοινοτική νομοθεσία όσο και με τις αρχές αειφόρου διαχείρισης του περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιούμαστε.
Η εταιρεία εφαρμόζει σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και έχει πιστοποιηθεί με το πρότυπο ISO 14001 από το 2005. Επίσης από το 2011 η εταιρεία είναι πιστοποιημένη με το πρότυπο Friend of the Sea που αφορά την αειφόρο υδατοκαλλιέργεια, ενώ βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης για Global G.A.P. η οποία θα ολοκληρωθεί μέσα στο 2018. Οι περιβαλλοντικοί στόχοι μας, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός μας, δίνοντας έμφαση στην ποιότητα του υδάτινου περιβάλλοντος της περιοχής των δραστηριοτήτων μας.
Στη προσπάθεια μας να μειώσουμε το ποσοστό των αποβλήτων που παράγουμε, εκσυγχρονίζουμε συνεχώς το πλαίσιο λειτουργίας μας, στοχεύοντας στην ορθολογική διαχείριση των φυσικών πόρων κατά τη διαδικασία παραγωγής. Παράλληλα έχουμε καταφέρει να επιτύχουμε τη βέλτιστη διαχείριση υδάτινων και άλλων ενεργειακών πόρων, καθώς και την υπεύθυνη διαχείριση των στερεών και υγρών αποβλήτων.
Όλα τα μη-συμμορφούμενα υλικά συσκευασίας καθώς και άλλα μη επικίνδυνα στερεά και υγρά απόβλητα που απορρέουν από τις δραστηριότητες της εταιρείας μας, στέλνονται για ανακύκλωση σε αδειοδοτημένες εγκαταστάσεις διαχείρισης αποβλήτων καθώς επίσης και τα Ζωικά Υποπροϊόντα που προκύπτουν από τη παραγωγική διαδικασία διαχειρίζονται σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης και Ευρωπαϊκής νομοθεσίας.

Προσπαθώντας να μειώσουμε το περιβαλλοντικό μας αποτύπωμα, προμηθευόμαστε πρώτες ύλες από την Ελλάδα και Έλληνες παραγωγούς, συμβάλλοντας έτσι στην ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας.
Πάγιο στόχο μας, αλλά και δέσμευσή μας, αποτελεί η διαρκής βελτίωση του συστήματος διαχείρισης με απώτερο στόχο την βελτίωση των προδιαγραφών ποιότητας και των υπηρεσιών μας, σε όλα τα σημεία των δραστηριοτήτων μας, όπως και των περιβαλλοντικών μας επιδόσεων.
Στην επίτευξη των στόχων της πολιτική ποιότητας και περιβάλλοντος της εταιρείας μας, συμβάλουν όλοι οι εργαζόμενοι λαμβάνοντας συνεχώς την απαραίτητη εκπαίδευση και επαγγελματική κατάρτιση που απαιτείται.

Εργασιακά Θέματα

Στην εταιρεία κατά την 31/12/2017 απασχολούνταν 134 εργαζόμενοι. Με πλήρη επίγνωση των οικονομικών συνθηκών που επικρατούν αναγνωρίζουμε ότι το ανθρώπινο δυναμικό μας αποτελεί το σημαντικότερο περιουσιακό μας στοιχείο και το βασικότερο παράγοντα επίτευξης των στρατηγικών μας στόχων.
Μέσα από διαφανή και αξιοκρατικά πλαίσια επιλογής και αξιολόγησης της απόδοσης και επιβράβευσης του ανθρώπινου δυναμικού μας και ένα πλέγμα κατάλληλων διαδικασιών και ορθολογικών δομών οργάνωσης η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη των στόχων της. Οι ευκαιρίες εξέλιξης και ανέλιξης αποτελούν μέρος της ανθρωποκεντρικής μας φιλοσοφίας.
Τέλος, μέσα από την εφαρμογή δομημένων επικοινωνιακών πολιτικών μεταξύ ιεραρχικών επιπέδων εδραιώνουμε την εμπιστοσύνη μεταξύ των μελών της.

Ίσες ευκαιρίες: Τα στελέχη, οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της εταιρείας συμπεριφέρονται με σεβασμό προς τους συναδέλφους και κάθε συναλλασσόμενο της εταιρείας και συμμορφώνονται πλήρως με τη νομοθεσία περί παροχής ίσων ευκαιριών. Μορφές παρενόχλησης σε βάρος οποιουδήποτε εργαζόμενου ή τρίτου συναλλασσόμενου με την Εταιρία δεν είναι αποδεκτή.
Η αξία, τα προσόντα και η απόδοση των ατόμων συνιστούν τους βασικούς λόγους ανάθεσης πιο σύνθετων και απαιτητικών ρόλων του οργανογράμματος, ενώ χαρακτηριστικά που σχετίζονται με το φύλο, την ηλικία, τη θρησκεία, την καταγωγή, το χρώμα, ή τις πεποιθήσεις των υποψηφίων δεν αποτελούν λόγους προτίμησής τους ή αποκλεισμού τους έναντι συνυποψηφίων τους.

Υγιεινή και ασφάλεια προσωπικού: Η εταιρεία στα πλαίσια της διαφύλαξης της ασφάλειας και της υγείας των εργαζομένων, έχει ορίσει Τεχνικό Ασφάλειας και Ιατρό Εργασίας με διευρυμένη παρουσία στις κύριες εγκαταστάσεις του, προκειμένου να διερευνώνται πιθανοί κίνδυνοι που υπάρχουν στους χώρους εργασίας και να προτείνονται μέτρα αποφυγής τους. Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας σε όλους τους τομείς δραστηριοποίησης συνιστούν ζητήματα ύψιστης σημασίας και προτεραιότητας. Η Εταιρεία μεριμνά για τη δημιουργία εργασιακού περιβάλλοντος με συνθήκες υγιεινής και ασφάλειας, καθώς και για τη διαμόρφωση χώρων ενδιαίτησης, προετοιμασίας και υγιεινής και παρέχει σε όλους τους εργαζόμενους όλα τα απαραίτητα Μέσα ατομικής προστασίας. Τα κριτήρια που έχουν τεθεί για τη διασφάλιση της υγιεινής και της ασφάλειας στους χώρους εργασίας είναι ιδιαίτερα υψηλά, με καθημερινούς ελέγχους να πραγματοποιούνται από εξειδικευμένους τεχνικούς ασφαλείας και τη διενέργεια εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

Κοινωνία: Η εταιρεία εφαρμόζει πρόγραμμα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης από το 2013, φροντίζει για την εφαρμογή κοινωνικών προδιαγραφών και αποσκοπεί στη συνεχή βελτίωσή τους. Οι κοινωνικές προδιαγραφές συνιστούν θεμέλια της λειτουργίας της:

- Ανθρώπινης αξιοπρέπειας
- Τήρησης νομοθετικών διατάξεων
- Απαγόρευσης εργασίας ανηλίκων
- Απαγόρευσης καταναγκαστικής εργασίας και πειθαρχικών μέτρων
- Ελευθερίας οργάνωσης και συγκέντρωσης
- Περιβαλλοντικής προστασίας

Η εφαρμογή και η παρακολούθηση των προαναφερόμενων κοινωνικών προδιαγραφών

πραγματοποιείται μέσω ενδοεπιχειρησιακής στρατηγικής κοινωνικής υπευθυνότητας και ανάλογης ενδοεπιχειρησιακής διαδικασίας.

Δεν επιτρέπεται η τιμωρία ή η μειονεκτική μεταχείριση εργαζομένων που καταγγέλλουν τέτοιου παραβάσεις αναφορικά με τις κοινωνικές αυτές προδιαγραφές.

Ανάλυση Κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος: Η εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών και την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα. Η Διοίκηση έχει θέσει πιστωτική πολιτική βάσει της οποίας κάθε νέος πελάτης εξετάζεται σε ατομική βάση για την πιστοληπτική του ικανότητα. Για κάθε πελάτη ορίζονται πιστωτικά όρια και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων, τα οποία επανεξετάζονται κατά τακτά χρονικά διαστήματα και ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες. Η εταιρεία θεωρεί ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία δεν έχουν απομειωθεί στην κλειόμενη ή σε προηγούμενες χρήσεις είναι ανακτήσιμα.

Κίνδυνος επιτοκίων: Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε σταθερά επιτόκια, ενώ επίσης δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, με αποτέλεσμα να μην εντοπίζεται κανένας κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η έκθεση της εταιρίας σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται από ανύπαρκτη έως εξαιρετικά χαμηλή, αφενός μεν διότι σχεδόν όλες οι συναλλαγές της διενεργούνται σε Ευρώ, αφετέρου δε, διότι δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην ορθή διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην ταυτόχρονη εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών συναλλαγών. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση, καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Λοιποί Κίνδυνοι: Κίνδυνοι προερχόμενοι άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας που να επηρεάζουν την καλή της πορεία το 2018 δεν υπάρχουν. Πιθανοί κίνδυνοι οι οποίοι θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική ανάπτυξη της επιχείρησης, μπορεί να προέλθουν μόνο από εξωτερικούς παράγοντες.

Ενδεικτικά ως τέτοιοι αναφέρονται :

- Πιθανή χρεωκοπία της χώρας
- Καθίζηση της αγοράς εξαιτίας της συνεχιζόμενης ύφεσης της ελληνικής οικονομίας
- Τα επιπλέον μέτρα που θα ληφθούν θα μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα και πιθανόν να επηρεάσουν τη ζήτηση για καταναλωτικά προϊόντα
- Η γενικότερη αυξανόμενη τάση εμφάνισης αρνητικών ή μηδενικών ρυθμών ανάπτυξης σε παγκόσμιο επίπεδο

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Το 2017 η εταιρεία πέτυχε τους στόχους που είχε θέσει στον προϋπολογισμό. Σε σχέση με το 2016 παρουσίασε αύξηση του τζίρου της κατά 10,46% και αύξηση κερδών προ φόρων κατά 9,84%.

Οι στόχοι της διοίκησης για το 2018 είναι οι εξής:

1. Σχετικά με το νέο συσκευαστήριο:
   - η έκδοση απόφασης έγκρισης περιβαλλοντικών επιπτώσεων
   - η έκδοση οικοδομικής αδείας
   - η έκδοση άδειας λειτουργίας

- η συγκέντρωση αναλυτικών προσφορών που αφορούν το σύνολο του έργου
- η απαιτούμενη διαμόρφωση του οικοπέδου για την ανέγερση του κτιρίου

Αφού ολοκληρωθούν τα πιο πάνω και έχουμε την απόφαση ένταξης του επενδυτικού σχεδίου που έχουμε υποβάλλει στο ΕΠΑΛΘ 2014-2020, θα γίνει το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου.

2. Πλήρη εφαρμογή του προγράμματος Aqua manager.

3. Η πλήρη εφαρμογή του συστήματος καταγραφής barcode σε Κεφαλονιά και Πάτρα.

4. Η πλήρη ανάπτυξη της Μονάδας Άγιος Σπυρίδωνας

5. Ο σχεδιασμός για την εφαρμογή του προγράμματος Aqua Hatchery .

6. Η πιστοποίηση Global Gap.

7. Η συμμετοχή μας στα παρακάτω ερευνητικά προγράμματα:

- BIOALGAFOOD (Ερευνώ – Επιχειρώ - Καινοτομώ) αξιοποίηση της ελληνικής θαλάσσιας βιοποικιλότητας (μακροφύκη) για την παραγωγή πηκτικών ουσιών με εφαρμογές στη βιομηχανία τροφίμων σε συνεργασία με την βιομηχανία τροφίμων «ΓΙΩΤΗΣ Α.Ε»
- FutureEUAqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης, εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειας
- Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής

Στόχος της εταιρείας για την Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη είναι να επεκτείνει τις δράσεις της περισσότερο στον τομέα της ανάπτυξης δίνοντας παράλληλα την στήριξη και στον τομέα της Νέας Γενιάς κυρίως σε σχολεία. Η ΕΚΕ αποτελεί σημαντική δράση της εταιρείας και πραγματοποιείται για 4^{η} συνεχόμενη χρονιά.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 130.824,60 € στους παρακάτω τομείς.

- Πρόγραμμα γενετικής βελτίωσης
- Χρήση ορειχάλκινου δικτυοκλωβού σε πλωτή μονάδα ιχθυοκαλλιέργειας για την εκτροφή θαλάσσιων μεσογειακών ιχθύων
- **Βελτιστοποίηση διαχείρισης της διατροφής με τη χρήση καινοτόμων συστημάτων συλλογής δεδομένων (Aquahatchery)**
- Βελτίωση διαχείρισης της υγείας των ψαριών μέσω της ανάπτυξης πρωτόκολλου εμβολιασμού.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Καταθέσεις όψεως σε ελληνικές τράπεζες σε ξένο νόμισμα (λίρα Αγγλίας) ποσού ευρώ 160,70.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Τα κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα δεν μεταβλήθηκαν στη χρήση 2017.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2017 αναλύονται ως εξής:
Μετοχές της ΚΕΦΑΛΟΣ Α.Ε. τεμάχια 2.040 συνολικής αξίας ευρώ 20.400,00.
Μετοχές της ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΙΘΑΚΗΣ Α.Ε. τεμάχια 29.530 συνολικής αξίας ευρώ 76.478,36, για τις οποίες έχει

σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις για όλο το ποσό λόγω ζημιών. Μετοχές της ΝΗΡΕΑΣ Α.Ε., για τις οποίες με βάση την τελευταία τιμή της μετοχής της Νηρέας Α.Ε. αναπροσαρμόσθηκε η αξία συμμετοχών σε 86.512,98 ευρώ. Έτσι ο συνολικός αριθμός μετοχών που κατείχε η εταιρεία την 31/12/2017 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 8.857,98 ευρώ.

7. Ακίνητα της εταιρίας

Στην κυριότητα της εταιρείας υπάρχει οικόπεδο συνολικής εκτάσεως 57.946 τ.μ. στη θέση Λιβάδι του Ληξουρίου.
Η αξία του ανωτέρω οικοπέδου ανέρχεται στο ποσό των 738.963,00 ευρώ.
Στο ανωτέρω οικόπεδο έχουν οικοδομηθεί βιομηχανοστάσιο (εκκολαπτήρια, εκτροφεία, αποθήκες, συσκευαστήρια) και γραφεία της Διοικήσεως.
Η αξία κτήσεως των κτιρίων, πλέον των προσθηκών, δαπανών, βελτιώσεων και αναπροσαρμογών στις 31 Δεκεμβρίου 2017, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 2.912.075,09. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2017 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 266.280,16 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.645.794,93.
Με βάση τις διατάξεις του άρθου 37 του Ν. 4308/12014 έχει γίνει χρήση των εύλογων αξιών της αξίας των γηπέδων καθώς και των κτιρίων.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα, διαθέτει έναν αποθηκευτικό χώρο στην Πάτρα.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2017.

Λιβάδι Ληξουρίου, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
LARA FATTIMA BARAZI	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΦΡΕΝΤΖΟΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 29 Ιουνίου 2018.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Δ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 13561
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2017 και επί των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, διενεργήθηκε ψηφοφορία για την έγκριση αυτών.

Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 2ον

Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

Η Γενική Συνέλευση, μετά από ειδική ψηφοφορία, απάλλαξε ομόφωνα και παμψηφεί το Διοικητικό Συμβούλιο και τον ελεγκτή της εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 3ον

Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

Η Γενική Συνέλευση ανέθεσε παμψηφεί τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2018 στην ελεγκτική εταιρεία ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε. με Α.Φ.Μ. 094394659 τον οποίο θα διενεργήσει ως τακτικός ελεγκτής ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:

Ευάγγελο Κοσμάτο του Διονυσίου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561

Αναπληρωματικός ελεγκτής ορίζεται ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αναστάσιο Δάλλα του Φώτιου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 27021

Η αμοιβή του ελέγχου θα καθοριστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.

ΘΕΜΑ 4ον

Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι μετά το θάνατο του ιδρυτή και επί σειρά ετών Προέδρου της εταιρείας στο ΔΣ,κου. Μαρίνου Γερουλάνου, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο Άρθρο 19 και 22 του Καταστατικού, το ΔΣ της εταιρείας προέβη με την από 18/03/2018 απόφασή του σε αντικατάσταση του ως άνω μέλους και εξέλεξε την Κα Ana Cristina Piedrahita του Sergio, γεννηθείσα την 17/6/1970, στην Κολομβία, κάτοικος Παλαιού Ψυχικού επί της οδού Σερεπέντζη 2Ε Τ.Κ 154 52, κάτοχος του υπ’αριθμ. διαβατηρίου 530472997 που εκδόθηκε στις ΗΠΑ την 09/04/2015 και με ΑΦΜ 133232193/ ΔΟΥ Ψυχικού, ως μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εν όψει των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, σύμφωνα με το άρθρο 18 του ν. 2190/1920 και τα άρθρα 19 και 22 του Καταστατικού, εγκρίνει και αποδέχεται την εκλογή της Ana Cristina

Piedrahita ως νέου μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της εταιρείας σε αντικατάσταση του αποβιώσαντος μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία λήγει την 30/6/2020.
Επισημαίνεται ότι κατά τα λοιπά, σύνθεση των υπολοίπων μελών, η εκπροσώπηση και οι εξουσιοδοτήσεις παραμένουν όπως είχαν αποφασιστεί με την από 30/06/2015 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Ανακοίνωση ΓΕΜΗ:106018/16.3.2017,καθώς και την από 1/10/2017 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1109649 13/12/2017) όπως αυτή εγκρίθηκε από την από 12/02/2018 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1149979 2/3/2018).

ΘΕΜΑ 5ον

Έγκριση συμβάσεως εργασίας μέλους Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής του.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/17 έως 31/12/17 συνολικού ποσού 103.651,24€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 οι αποδοχές της να οριστούν εντός του ανώτατου ορίου των 70.000,00 €.
Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση απεδέχθη ομόφωνα την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφάσισε να προσδιοριστούν ετήσιες αποδοχές των αμειβόμενων μελών του Δ.Σ. για το χρονικό διάστημα από 1/1/2018 έως 31/12/18 σύμφωνα με την εισήγηση του. Ταυτόχρονα παρέχει και στο Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσιοδότηση, οπότε κρίνει απαραίτητο και εφόσον δεν δημιουργεί πρόβλημα στην ταμειακή ροή της εταιρείας, να αποφασίσει και να χορηγήσει πρόσθετη αμοιβή για την χρονική περίοδο 1/1/2018 έως 31/12/2018, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον

Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, για σκοπούς διαφάνειας και παρακολούθησης της μετοχικής σύνθεσης της Εταιρείας, καθίσταται σκόπιμη η μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας από ανώνυμες σε ονομαστικές. Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος επισημαίνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, υφίσταται ανάγκη να πραγματοποιηθεί αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, ο Πρόεδρος εισηγείται την ως άνω μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της Εταιρείας σε ονομαστικές καθώς και την σύμφωνα με τα ανωτέρω αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών από 21.476.000 σε **2.147.600 νέες κοινές μετοχές** με δικαίωμα ψήφου **ονομαστικής αξίας πλέον €3,00 έκαστη**, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) με αναλογία δέκα (10) προς μία (1) και η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση αποδέχεται ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφασίζει την μετατροπή των μετοχών από ανώνυμες σε ονομαστικές και τη μετέπειτα

αύξηση της ονομαστικής αξίας μέσω ενοποίησης (reverse split) και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

ΘΕΜΑ 7ον

Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά €2.405.312 με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τη δομή και την αναλογία των ίδιων κεφαλαίων, των υποχρεώσεων προς τρίτους και των ταμειακών της διαθεσίμων, θεωρεί ότι το μετοχικό της κεφάλαιο είναι δυσανάλογα μεγάλο σε σχέση με τις ανάγκες αυτής. Τούτο δε, οδηγεί σε δέσμευση των κεφαλαίων που έχουν επενδυθεί στην Εταιρεία τα οποία εν τέλει δεν είναι απαραίτητα.

Εν όψει των ανωτέρω, υφίσταται η ανάγκη για τη διενέργεια πραγματικής μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας δια της οποίας η Εταιρεία θα επιστρέψει στους μετόχους της ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής από €3,00 σε €1,88.

Ως εκ τούτου, ο κ. Πρόεδρος εισηγείται την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) που θα υλοποιηθεί με τη μείωση της αξίας έκαστης εκ των 2.147.600 μετοχών από €3,00 σε €1,88 και την επιστροφή του αντίστοιχου κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, αναγνωρίζει ότι η επιστροφή κεφαλαίου που προτείνεται με την παρούσας μείωση αφορά σε μέρος του μετοχικού κεφαλαίου που έχει προέλθει από αυξήσεις κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκαν με καταβολή σε μετρητά και όχι από κεφάλαιο που έχει προέλθει από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτων, κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών καθώς επίσης αναγνωρίζει ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά των μετόχων και των δανειστών από την ως άνω μείωση και ως εκ τούτου αποφασίζει ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας την ως άνω μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με μείωση της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης σύμφωνα με το άρθρο 4 του κ.ν. 2190/1920.

ΘΕΜΑ 8ον

Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.

Κατόπιν των ανωτέρω υπό 6 και 7 αποφάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει ομόφωνα και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση των άρθρου 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας, τα οποία μετά την τροποποίηση του έχει ως εξής:

«ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

Α Ρ Θ Ρ Ο 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια , και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες δραχμές (120.600.000) καταβεβλημένο ολόκληρο με εισφορές σε είδος και σε μετρητά σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο 35 του Καταστατικού και κατανέμεται σε δώδεκα χιλιάδες εξήντα (12.060) ονομαστικές μετοχές αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών η κάθε μια.(Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 874/11.5.1988)

β) Με απόφαση της από 20 Ιουλίου 1988 έκτακτης γενικής συνελεύσεως των μετόχων της αυξήθηκε με ποσό τριάντα δύο εκατομμυρίων δραχμών (32.000.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε τρεις χιλιάδες διακόσιες (3.200) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3691/21.12.1998)

γ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 31ης Ιουλίου 1989 αυξήθηκε με ποσό εξήντα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (60.200.000), καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε έξι χιλιάδες είκοσι (6.020) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3784/27.10.1989)

δ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 1ης Αυγούστου 1989 αυξήθηκε με ποσό δέκα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (10.200.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά , κατανεμημένο σε χίλιες είκοσι (1.020) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών (10.000) η κάθε μια.

ε) Με απόφαση της 4ης έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 6ης Ιανουαρίου 1991 αποφασίστηκε η μεταβολή της ονομαστικής αξίας του συνόλου των μετοχών της εταιρίας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό τριάντα εκατομμυρίων δραχμών (30.000.000) καταβεβλημένο σε μετρητά, κατανεμημένο σε 120.000 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 250 δρχ. η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 928/15.4.1991)
στ) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 20 Απριλίου του 1991 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό είκοσι οκτώ εκατομμύρια καταβεβλημένο σε μετρητά, (28.000.000) κατανεμημένο σε εκατόν είκοσι χιλιάδες ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δραχμών (250) η κάθε μια (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3425/2.8.1991)

ζ) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 30 Ιουνίου 1991 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με την καταβολή μετρητών ποσού δρχ. δύο εκατομμυρίων (2.000.000) κατανεμημένο σε οχτώ χιλιάδες (8.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μιας διατέθηκαν αποκλειστικά σε υπαλλήλους της εταιρίας με αντάλλαγμα. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3726/4.9.1991)

η) Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21ης Ιουνίου 1992 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό πενήντα επτά εκατομμυρίων (57.000.000) δρχ. με την κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από το «αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» κατανεμημένο σε 228.000 ανώνυμες μετοχές , ονομαστικής αξίας 250 κάθε μιας, οι οποίες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3871/30.7.1992)

θ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 3 Μαΐου 1993 αποφασίσθηκε όλων των ονομαστικών μετοχών σε ανώνυμες. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3747/30.6.93)

ι) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 26ης Ιουνίου του 1994 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών ογδόντα πέντε εκατομμυρίων (85.000.000) με την έκδοση τριακοσίων σαράντα χιλιάδων (340.000) ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δρχ. κάθε μιας, προερχόμενες από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτου με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 ποσό δρχ. 80.000.000 και αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο δρχ. 5.000.000. Οι νέες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6801/8.12.1994)

ια) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής συνέλευσης των μετόχων της 26 Φεβρουαρίου 1995 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών πεντακοσίων ενενήντα πέντε εκατομμυρίων δραχμών

(595.000.000) με εισφορές σε μετρητά, εκ των οποίων τα εβδομήντα εκατομμύρια (70.000.000) αφορούν την κάλυψη της αρχικής συμμετοχής στην επένδυση που αναφέρεται στην βελτίωση και εκσυγχρονισμό ιχθυογεννητικού σταθμού και μονάδας πάχυνσης θαλασσινών ψαριών και έχει υπαχθεί στις διατάξεις του Ν.1892/1990, αρ. αποφ. ΑΤΕ/Π/785 και των τυχόν επιπλέον συμμετοχή που θα απαιτηθεί για την κάλυψη υπερβάσεων (ανατιμήσεις, διολισθήσεις κλπ.) με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τριακοσίων ογδόντα χιλιάδων (2.380.000) νέων κοινών ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2330/31-5-1995).

Ιβ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28 Ιουνίου 1998 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών τριακοσίων εκατομμυρίων (300.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων (1.200.000) νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6791 / 25/8/1998), η οποία τελικά όπως προκύπτει από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 31 Ιανουαρίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που καλύφθηκε σύμφωνα με την από 28 Ιουνίου 1998 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, κατά το ποσό των δραχμών εκατόν πενήντα πέντε εκατομμυρίων (155.000.000) δι' εκδόσεως εξακοσίων είκοσι χιλιάδων (620.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2792/21-5-99).

Ιγ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 23 Ιουνίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως τεσσάρων εκατομμυρίων (4.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6297/2.8.1999).

Ιδ. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλείτε η από 23 Ιουνίου 1999 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δραχμές ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) λόγω μη καταβολής του ανωτέρου ποσού (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1891 / 10-3-2000).

Ιε. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών τριακοσίων είκοσι πέντε εκατομμυρίων (325.000.000) με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από την «διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων (1.300.000) νέων ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν στους υφιστάμενους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιστ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών διακοσίων πενήντα εκατομμυρίων (250.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου (1.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών (250) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως δραχμών πεντακοσίων (500) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιζ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19 Νοεμβρίου 2000 αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των δραχμών εκατόν σαράντα πέντε εκατομμυρίων (145.000.000) δι' ακυρώσεως πεντακοσίων ογδόντα χιλιάδων (580.000) μετοχών λόγω μη συγκέντρωσης του ανωτέρου ποσού. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1096 / 19-02-2001).

Ιη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 10ης Ιουνίου 2002, αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας των μετοχών σε ΕΥΡΩ.

- *Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας της εταιρείας κατά 8.041.050 δρχ. ή 23.598,10 ευρώ.*
- *Έτσι και για λόγους στρογγυλοποίησης των ποσών λόγω της μετατροπής το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 4.686.600 διαιρούμενο σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 0,73 εκάστης.*
- *Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από 4.686.600 ευρώ σε 5.136.000 ευρώ που προέρχεται α) από την κεφαλαιοποίηση που προκύπτει από διαφορές αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων,*

ποσού 406.801,90 ευρώ, β) από την κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών ποσού 19.000 ευρώ και γ) από την κεφαλαιοποίηση «Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ» ποσού 23.598.10 ευρώ.
Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 5.136.000 ευρώ και διαιρείται σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,80 ευρώ η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 9965/ 30¬09-2002).

Ιθ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21 Νοεμβρίου 2003 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ ένα εκατομμύριο (1.000.000 €) δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα χιλιάδων (1.250.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ αρ φύλλου 1853/04-03-2004).

Ιι. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 24 Ιουνίου 2005 αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 870.184,16 και ευρώ 0,11345295436 αντίστοιχα με κεφαλαιοποίηση του έκτακτου αποθεματικού ποσού ευρώ 112.197,33, της διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων ποσού ευρώ 366.736,39 και μέρους του αφορολόγητου αποθεματικού Ν.1828/89 ποσού ευρώ 391.250,44.
Η μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου προς συμψηφισμό ζημιών συνολικού ποσού ευρώ 4.705.184,16 και αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 0,61345295436.
Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ευρώ 4.141.800,00 € με καταβολή μετρητών και την έκδοση 13.806.000 νέων κοινών ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία και με δικαίωμα προτίμησης στους παλαιούς μετόχους.

Ικ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 10ης Σεπτεμβρίου 2018, αποφασίστηκε α) η μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της εταιρείας σε ονομαστικές, β) η αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας και γ) η μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) *με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88.*

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488), είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1.88 η κάθε μια.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφαση του για την οποία χρειάζεται πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει ολικά ή μερικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί.
Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση.
3. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα με απόφαση της, για την οποία χρειάζεται η απαρτία και η πλειοψηφία του άρθρου 14, να αυξάνει μερικά ή ολικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών μέχρι και το τετραπλάσιο του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου ή το διπλάσιο από την έγκριση της σχετικής τροποποίησης του καταστατικού.
4. Εάν όμως τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος.
5. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου αυτού, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Α Ρ Θ Ρ Ο 6

Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ

1. Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές.

Οι μετοχές ή οι τίτλοι των μετόχων υπογράφονται από τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέρος του οριζόμενο από αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τους οριστικούς όταν εκδοθούν.

3. Οι μετοχές της εταιρίας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι, μη αναγνωριζούσης παρά μόνον έναν κύριο. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυριών το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων.»

Κατόπιν της ως άνω τροποποίησης των άρθρων 5 και 6, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει την κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο και εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπως προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9^{ον}
Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος στο θέμα αυτό ενημέρωσε τους μετόχους για διάφορα οικονομικά θέματα αλλά και για θέματα ανάπτυξης παραγωγής και επενδύσεων.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως αφού ευχαρίστησε τους μετόχους για την παρουσία τους κήρυξε τη λήξη της Συνελεύσεως αυτής.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως	Ο Γραμματέας της Γενικής Συνελεύσεως
ΠΑΥΛΟΣ ΓΕΡΟΥΛΑΝΟΣ	ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΒΟΛΤΕΡΑΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 10ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 10η Σεπτεμβρίου 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ., συνήλθαν οι μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στα γραφεία της σε Τακτική Γενική Συνέλευση, κατόπιν της από 2 Ιουλίου 2018 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.
Η πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων έχει ως εξής:

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ &
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας και ύστερα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στη 29η Τακτική Γενική Συνέλευση στις 10 Σεπτεμβρίου 2018 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 πμ στα γραφεία της εταιρείας στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, η οποία θα συνεδριάσει με τα ακόλουθα θέματα ημερησίας διατάξεως.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

1. Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή

2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

3. Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

4. Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

5. Έγκριση συμβάσεων εργασίας μελών Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής τους

6. Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές μετοχές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.
7. Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312€ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

8. Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.
9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι κ.κ. μέτοχοι που επιθυμούν να λάβουν μέρος στην πιο πάνω Τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία στην Ελλάδα και να προσκομίσουν τις αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών και τα έγγραφα πληρεξουσιότητας του αντιπροσώπου τους στα γραφεία της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Ληξούρι, 8 Ιουνίου 2018
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Η ανωτέρω πρόσκληση τοιχοκολλήθηκε πριν είκοσι (20) πλήρων ημερών σε εμφανή θέση των Γραφείων της εταιρείας σαράντα οκτώ ώρες προ της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως, καταρτίσθηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο, σε εμφανές μέρος των Γραφείων της Εταιρείας, πίνακας των μετόχων οι οποίοι κατέθεσαν τα αποδεικτικά έγγραφα της ιδιότητας του μετόχου εμπρόθεσμα για να συμμετάσχουν στη παρούσα Γενική Συνέλευση, με την επιδείξει του αριθμού των μετοχών και ψήφων, που έχει κάθε μέτοχος, τις διευθύνσεις των μετόχων, καθώς και τους αντιπροσώπους αυτών.
Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 10 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		1.887.850	1.887.850
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		17.410	17.410
3	Βολτέρας Γεράσιμος		5.180	5.180
4	Βολτέρας Ευάγγελος		22.950	22.950
5	Βουτσινάς Σπύρος		18.540	18.540
6	Γερουλάνος Παύλος		2.762.990	2.762.990
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	8.457.696	8.457.696
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	2.580	2.580
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		6.860	6.860
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	1.290	1.290
14	Μουστάκα Φωτεινή		1.500	1.500
15	Τρωιάνος Δημήτρης		45.020	45.020
16	Φρέντζος Αθανάσιος		16.440	16.440
	Σύνολο		**18.195.758**	**18.195.758**

Ο κος Αθανάσιος Φρέντζος ο οποίος προεδρεύει προσωρινά, προσέλαβε ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως διάβασε τον κατάλογο των κ.κ. Μετόχων που κατέθεσαν τα δικαιολογητικά που αποδεικνύουν τη μετοχική ιδιότητα των μετόχων και διαπιστώθηκε ότι άπαντες οι μέτοχοι που αναφέρονται στον πιο πάνω πίνακα είναι παρόντες. Ακολούθως ελέγχθηκαν τα έγγραφα καταθέσεως των δικαιολογητικών αυτών και διαπιστώθηκε μετά από τη σχετική έρευνα ότι αυτά προσκομίσθηκαν στην εταιρεία εμπρόθεσμα.

Η Γενική Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα επικύρωσε τον κατάλογο αυτόν και στη συνέχεια εξέλεξε παμψηφεί οριστικό πρόεδρο αυτής τον κ. Παύλο Γερουλάνο και γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα ο οποίος θα εκτελεί και χρέη ψηφολέκτου.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης κατέλαβε την έδρα του Προέδρου αυτής και ανέγνωσε την πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων μετά των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι που εκπροσωπούν το 84,72% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και συνεπώς η Συνέλευση δύναται να λάβει αποφάσεις για τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, η Γενική Συνέλευση άρχισε τη συζήτηση των θεμάτων αυτών.

ΘΕΜΑ 1ον

Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης των κερδών της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έκτης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2017 - 31.12.2017, ανέγνωσε και ανέπτυξε λεπτομερώς στους κ.κ. Μετόχους την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, μετά το πέρας των οποίων υποβάλλει αυτές στη Γενική Συνέλευση για έγκριση.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 21/08/2016 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Κοσμάτο με αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561 μέλος της ελεγκτικής εταιρείας ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε.

Οι υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2017 και οι επ’ αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΒΕΕ

ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ

Αρ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 016095634000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4308/2014

(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017.....13
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....13
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....13
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 13
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 19
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 20
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....22
9. Προβλέψεις 22
10. Υποχρεώσεις.....23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 25
15. Αναβαλλόμενοι φόροι.....25
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 25
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 26
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 26
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 26
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 26
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως ισχύει.

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 Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.
Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.
Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι

οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.384.757,93	3.420.017,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.324.308,75	3.112.788,69
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	833.395,09	860.647,17
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	41.861,50	47.261,50
Σύνολο		***7.584.323,26***	***7.440.715,28***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	11.491,52	15.537,31
Σύνολο		***11.491,52***	***15.537,31***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	37.526,02	26.026,02
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	20.400,00	20.400,00
Λοιπά	7.1.1	3.919,66	3.919,66
Σύνολο		***24.319,66***	***24.319,66***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.657.660,46**	**7.506.598,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		45.588,84	68.976,49
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		136.161,19	124.529,96
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		16.752.296,89	16.727.905,29
Προκαταβολές για αποθέματα		136.013,44	126.360,25
Σύνολο		***17.070.060,36***	***17.047.771,99***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.147.745,72	4.662.943,27
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.196.489,87	2.290.259,37
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		8.857,10	5.548,22
Προπληρωμένα έξοδα		40.753,18	31.471,69
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		385.743,71	341.072,57
Σύνολο		***8.779.589,58***	***7.331.295,12***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**25.849.649,94**	**24.379.067,11**
Σύνολο ενεργητικού		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	6.442.800,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***6.780.672,34***	***6.780.672,34***
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		2.852,73	2.852,73
Σύνολο		***2.852,73***	***2.852,73***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	542.713,47	457.713,47
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	2.732.377,60	2.732.377,60
Αποτελέσματα εις νέο		9.591.273,50	8.383.953,97
Σύνολο		***12.866.364,57***	***11.574.045,04***
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.649.889,64***	***18.357.570,11***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	394.642,29	384.175,71
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	212,92
Σύνολο		***394.642,29***	***384.388,63***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	390.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	9.218,78
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	602.040,27	782.279,16
Σύνολο		***852.040,27***	***1.181.497,94***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.665.575,16	3.265.612,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	49.695,81	359.218,72
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.136.616,03	5.443.409,62
Φόρος εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Λοιποί φόροι και τέλη		143.302,09	271.357,60
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		215.490,12	180.893,73
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	1.498.228,41	1.603.891,05
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		46.043,39	46.045,70
Σύνολο		***12.610.738,20***	***11.962.208,70***
Σύνολο υποχρεώσεων		**13.462.778,47**	**13.143.706,64**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2017	1/1-31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	30.828.578,82	27.909.065,17
Κόστος πωλήσεων		23.221.392,63	21.272.270,70
Μικτό αποτέλεσμα		7.607.186,19	6.636.794,47
Λοιπά συνήθη έσοδα		19.560,00	24.720,00
		7.626.746,19	**6.661.514,47**
Έξοδα διοίκησης	11	984.648,19	884.051,43
Έξοδα διάθεσης	11	3.766.541,56	3.483.100,92
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	130.824,60	127.336,73
Λοιπά έξοδα και ζημιές		118.431,32	78.225,05
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	3.060,14
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		62.305,54	42.507,47
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206.323,40	510.694,63
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**2.894.929,46**	**2.645.062,58**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		102,66	65,59
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		274.441,89	259.402,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**2.620.590,23**	**2.385.726,17**
Φόροι εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**1.764.803,04**	**1.593.946,07**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού (Τακτικό Αποθεματικό)	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2016	6.442.800,00	337.872,34	2.461.827,83	362.713,47	2.732.377,60	4.898.504,80	17.236.096,04
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	42.507,47	0,00	0,00	1.551.438,60	1.593.946,07
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**457.713,47**	**2.732.377,60**	**5.882.471,40**	**18.357.570,11**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	1.220.736,74	0,00	0,00	-1.220.748,25	-11,51
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	62.305,54	0,00	0,00	1.702.497,50	1.764.803,04
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**3.787.377,58**	**542.713,47**	**2.732.377,60**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία**

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2017 - 31.12.2017

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λιβάδι Ληξουρίου

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 17140/93/Β/88/007

ΓΕ.ΜΗ.: 016095634000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 20 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 15 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2,5% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα* ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται κάθε τέσσερα χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

Τα *μη κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τον προβλεπόμενο από τον νόμο συντελεστή απόσβεσης (10%).

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα

εισπραχθούν.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 250.000,00 υποχρεώσεως προς τις τράπεζες. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 40.476,71 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	738.963,00	2.674.352,26	6.693.004,82	2.671.667,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	203.777,73	522.517,05	39.250,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	129.812,26	3.934.816,43	1.736.488,41
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	67.262,81	167.916,75	111.660,83
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-2.121,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**738.963,00**	**2.681.054,92**	**3.112.788,69**	**860.647,17**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	33.945,10	410.685,48	83.971,18
Υπόλοιπο 31.12.2017	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	69.205,09	199.165,42	111.223,26
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**738.963,00**	**2.645.794,93**	**3.324.308,75**	**833.395,09**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	407.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	360.491,23	355.091,23
Αποσβέσεις περιόδου	5.400,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	365.891,23	360.491,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**41.861,50**	**47.261,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	71.253,93
Προσθήκες περιόδου	10.440,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	81.694,33
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	56.823,31
Αποσβέσεις περιόδου	9.333,71
Υπόλοιπο 31.12.2016	66.157,02
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**15.537,31**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	81.694,33
Προσθήκες περιόδου	3.879,28
Υπόλοιπο 31.12.2017	85.573,61
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	66.157,02
Αποσβέσεις περιόδου	7.925,07
Υπόλοιπο 31.12.2017	74.082,09
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**11.491,52**

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια & Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2016	95.939,68	-2.121,40	93.818,28
Προσθήκες περιόδου	125.040,39	0,00	125.040,39
Μειώσεις περιόδου	194.954,05	-2.121,40	192.832,65
Υπόλοιπο 31.12.2016	**26.026,02**	**0,00**	**26.026,02**
Υπόλοιπο 1.1.2017	26.026,02	0,00	26.026,02
Προσθήκες περιόδου	11.500,00	0,00	11.500,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**37.526,02**	**0,00**	**37.526,02**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού 20.400,00 € την 31.12.2017, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ».

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2017, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.451.623,54	5.452.867,32
Επιταγές Εισπρακτέες	700.898,04	246.810,34
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	184.361,13
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.294.090,15	1.221.095,52
Σύνολο	**6.147.745,72**	**4.662.943,27**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προκαταβολές Προσωπικού	11.028,08	13.032,11
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	13.230,66
Ελληνικό Δημόσιο	1.301.906,96	1.514.131,33
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	37.217,13	16.432,85
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	5.287,51	2.226,75
Πάγιες Προκαταβολές	123.842,60	91.082,88
Πιστωτές Διάφοροι	246.969,52	154.955,12
Δικαιούχοι Αμοιβών	40.688,58	33.009,26
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	429.549,49	452.158,41
Σύνολο	**2.196.489,87**	**2.290.259,37**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.442.800,00 ευρώ και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κεφάλαιο διαιρείται σε 21.476.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 542.713,47 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά ποσού € 1.153.329,93 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων για κάλυψη ιδίας συμμετοχής στα πλαίσια του Ε.Π. Αλιείας 2007-2013 Μέτρο 2.1.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων ποσού € 1.579.047,67.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με την υπάρχουσα νομοθεσία και το ποσό που επιβάρυνε τα αποτελέσματα ανέρχεται στο ύψος των 10.466,58 €.

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	384.175,71	368.486,01
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	10.466,58	15.689,70
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**394.642,29**	**384.175,71**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόβλεψη για συν/κες διαφορές	0,00	212,92
Σύνολο	**0,00**	**212,92**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει τετραετές τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.400.000,00 καθώς και τριετές δάνειου ποσού € 500.00,00.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά δάνεια**	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	**Σύνολο**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	40.476,71	9.219,10	49.695,81
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**40.476,71**	**9.219,10**	**49.695,81**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 2 έτη	250.000,00	0,00	250.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**250.000,00**	**0,00**	**250.000,00**
Γενικό Σύνολο	**290.476,71**	**9.219,10**	**299.695,81**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η εταιρεία είχε συνάψει τριανταεξάμηνη σύμβαση Leasing ποσού € 27.656.32, για την αγορά εξοπλισμού. Το υπόλοιπο της υποχρέωσης αυτής θα εξοφληθεί στην χρήση 2018, και το ποσό αυτό ανέρχεται στις 9.219,10 €.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Υπόλοιπο ενάρξεως	782.279,16	502.040,18
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	679.361,53
Αποσβέσεις	180.238,89	399.122,55
Υπόλοιπο λήξεως	**602.040,27**	**782.279,16**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	1.957.028,41	2.009.851,07
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	31.181,02	41.003,58
Επιταγές Πληρωτέες	4.148.406,60	3.392.554,97
Σύνολο	**6.136.616,03**	**5.443.409,62**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	152.697,57	133.827,28
Μερίσματα Πληρωτέα	466.128,71	624.287,19
Δικαιούχοι Αμοιβών	30.022,84	44.034,58
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	846.037,84	759.517,11
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	31.890,16
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	370,14	188,94
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων & Πιστώσεων	1.971,31	9.145,79
Σύνολο	**1.498.228,41**	**1.603.891,05**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2016
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	13.897.263,38	14.878.782,89
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	16.869.728,63	12.864.495,57
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	61.586,81	137.800,59
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	27.986,12
Σύνολο	**30.828.578,82**	**27.909.065,17**

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.372.847,95	3.067.573,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	948.683,52	1.048.719,94
Παροχές τρίτων	748.944,79	684.961,36
Φόροι - Τέλη	58.178,58	52.448,34
Διάφορα έξοδα	2.121.783,24	2.020.469,70
Τόκοι & συναφή έξοδα	274.441,89	259.402,00
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	455.212,89	404.081,58
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	10.466,58	15.689,70
Σύνολο	**7.990.559,44**	**7.553.346,25**

Το σύνολο των ανωτέρω εξόδων επιμερίζεται στο κόστος πωλήσεων, στα έξοδα διοίκησης, στα έξοδα διάθεσης και σε δαπάνες έρευνας.
Συγκεκριμένα για έξοδα έρευνας δαπανήθηκε συνολικό ποσό 130.824,60 €.

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2017
Τακτικό αποθεματικό	88.500,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.676.303,04
Σύνολο	**1.764.803,04**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 20.000,00 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2016, μερίσματα € 345.983,82 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 190.012,85 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 2.198,77 από κέρδη της χρήσεως 2013.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	21	22
Εργατοτεχνικό προσωπικό	110	111
Σύνολο	**131**	**133**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	2.494.322,65	2.360.802,13
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	590.384,13	549.647,28
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	8.019,32	0,00
Σύνολο	**3.092.726,10**	**2.910.449,41**

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	103.651,24	201.842,24
Σύνολο	**103.651,24**	**201.842,24**

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2024.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Έως 1 έτος	8.400,00	8.400,00
Από 1 έως και 5 έτη	42.000,00	42.000,00
Πάνω από 5 έτη	8.400,00	16.800,00
Σύνολο	**58.800,00**	**67.200,00**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	25.499,60	48.104,60
Σύνολο	**25.499,60**	**48.104,60**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΦΡΕΝΤΖΟΣ**	**ΘΕΟΔΩΡΟΣ Χ. ΜΑΝΤΖΟΥΡΑΤΟΣ**
Α.Δ.705498290/05	Α.Δ.Τ. Χ 810574/04	Α.Δ.-Ο.Ε.Ε. 1694/1999

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/12/2017

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.»

ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ: ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ,

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007 – ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 016095634000

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που συνοδεύει τον προς έγκριση Ισολογισμό, οι πωλήσεις ανήλθαν στο ποσό των 30.828.578,82 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 10,46% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 27.909.065,17 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 7.607.186,19 ευρώ έναντι του ποσού των 6.636.794,47 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (24,68%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (23,78%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 0,90%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 7.990.559,44 ευρώ έναντι του ποσού των 7.553.346,25 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 5,79%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 9,84% από 2.386 εκατ. ευρώ το 2016 σε 2.621 εκατ. ευρώ το 2017, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2017 πούλησε 4.157.397 κιλά ψάρια (έναντι 3.700.787 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.820.079 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.337.318 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2017 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	33.945,10
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	410.685,48
Μεταφορικά μέσα	€	58.600,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	25.371,18
Σύνολο	**€**	**528.601,76**

Οι επενδύσεις λοιπού εξοπλισμού αφορά εξοπλισμό στο τμήμα της πάχυνσης (κλουβιά, δίχτυα, εξέδρες εργασίας, λοιπό εξοπλισμό). Οι επενδύσεις στα μεταφορικά μέσα αφορά την αγορά φορτηγού-ψυγείου. Οι

επενδύσεις στα ακίνητα αφορά την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2017 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.649.889,64 έναντι Ευρώ 18.357.570,11 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	77,15%	24.379.067,11	76,46%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94	22,82%	7.491.060,96	23,49%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	145,96%	18.357.570,11	139,67%
Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47		13.143.706,64	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47	40,18%	13.143.706,64	41,22%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	58,64%	18.357.570,11	57,57%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	256,99%	18.357.570,11	245,06%
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94		7.491.060,96	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	204,98%	24.379.067,11	203,80%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.610.738,20		11.962.208,70	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	13.238.911,74	51,22%	12.416.858,41	50,93%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	25.849.649,94		24.379.067,11	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	2.470.392,61	8,01%	1.907.688,98	6,84%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	2.620.590,23	8,44%	2.385.726,17	8,39%
Σύνολο εσόδων	31.054.564,88		28.447.605,53	

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

Μικτά αποτελέσματα	7.607.186,19	24,68%	6.636.794,47	23,78%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

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

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η προστασία του περιβάλλοντος πρωτίστως του χώρου δραστηριοποίησής μας και δευτερευόντως σε ευρύτερη κλίμακα, αποτελεί έναν από τους άξονες που καθορίζουν τις στρατηγικές αποφάσεις της εταιρείας «Ιχθυοτροφεία Κεφαλονιάς ΑΕ» από τα πρώτα χρόνια λειτουργίας της.
Η λειτουργία μας εναρμονίζεται τόσο με την Εθνική και Κοινοτική νομοθεσία όσο και με τις αρχές αειφόρου διαχείρισης του περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιούμαστε.
Η εταιρεία εφαρμόζει σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και έχει πιστοποιηθεί με το πρότυπο ISO 14001 από το 2005. Επίσης από το 2011 η εταιρεία είναι πιστοποιημένη με το πρότυπο Friend of the Sea που αφορά την αειφόρο υδατοκαλλιέργεια, ενώ βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης για Global G.A.P. η οποία θα ολοκληρωθεί μέσα στο 2018. Οι περιβαλλοντικοί στόχοι μας, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός μας, δίνοντας έμφαση στην ποιότητα του υδάτινου περιβάλλοντος της περιοχής των δραστηριοτήτων μας.
Στη προσπάθεια μας να μειώσουμε το ποσοστό των αποβλήτων που παράγουμε, εκσυγχρονίζουμε συνεχώς το πλαίσιο λειτουργίας μας, στοχεύοντας στην ορθολογική διαχείριση των φυσικών πόρων κατά τη διαδικασία παραγωγής. Παράλληλα έχουμε καταφέρει να επιτύχουμε τη βέλτιστη διαχείριση υδάτινων και άλλων ενεργειακών πόρων, καθώς και την υπεύθυνη διαχείριση των στερεών και υγρών αποβλήτων.
Όλα τα μη-συμμορφούμενα υλικά συσκευασίας καθώς και άλλα μη επικίνδυνα στερεά και υγρά απόβλητα που απορρέουν από τις δραστηριότητες της εταιρείας μας, στέλνονται για ανακύκλωση σε αδειοδοτημένες εγκαταστάσεις διαχείρισης αποβλήτων καθώς επίσης και τα Ζωικά Υποπροϊόντα που προκύπτουν από τη παραγωγική διαδικασία διαχειρίζονται σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης και Ευρωπαϊκής νομοθεσίας.

Προσπαθώντας να μειώσουμε το περιβαλλοντικό μας αποτύπωμα, προμηθευόμαστε πρώτες ύλες από την Ελλάδα και Έλληνες παραγωγούς, συμβάλλοντας έτσι στην ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας.
Πάγιο στόχο μας, αλλά και δέσμευσή μας, αποτελεί η διαρκής βελτίωση του συστήματος διαχείρισης με απώτερο στόχο την βελτίωση των προδιαγραφών ποιότητας και των υπηρεσιών μας, σε όλα τα σημεία των δραστηριοτήτων μας, όπως και των περιβαλλοντικών μας επιδόσεων.
Στην επίτευξη των στόχων της πολιτική ποιότητας και περιβάλλοντος της εταιρείας μας, συμβάλουν όλοι οι εργαζόμενοι λαμβάνοντας συνεχώς την απαραίτητη εκπαίδευση και επαγγελματική κατάρτιση που απαιτείται.

Εργασιακά Θέματα

Στην εταιρεία κατά την 31/12/2017 απασχολούνταν 134 εργαζόμενοι. Με πλήρη επίγνωση των οικονομικών συνθηκών που επικρατούν αναγνωρίζουμε ότι το ανθρώπινο δυναμικό μας αποτελεί το σημαντικότερο περιουσιακό μας στοιχείο και το βασικότερο παράγοντα επίτευξης των στρατηγικών μας στόχων.
Μέσα από διαφανή και αξιοκρατικά πλαίσια επιλογής και αξιολόγησης της απόδοσης και επιβράβευσης του ανθρώπινου δυναμικού μας και ένα πλέγμα κατάλληλων διαδικασιών και ορθολογικών δομών οργάνωσης η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη των στόχων της. Οι ευκαιρίες εξέλιξης και ανέλιξης αποτελούν μέρος της ανθρωποκεντρικής μας φιλοσοφίας.
Τέλος, μέσα από την εφαρμογή δομημένων επικοινωνιακών πολιτικών μεταξύ ιεραρχικών επιπέδων εδραιώνουμε την εμπιστοσύνη μεταξύ των μελών της.

Ίσες ευκαιρίες: Τα στελέχη, οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της εταιρείας συμπεριφέρονται με σεβασμό προς τους συναδέλφους και κάθε συναλλασσόμενο της εταιρείας και συμμορφώνονται πλήρως με τη νομοθεσία περί παροχής ίσων ευκαιριών. Μορφές παρενόχλησης σε βάρος οποιουδήποτε εργαζόμενου ή τρίτου συναλλασσόμενου με την Εταιρία δεν είναι αποδεκτή.
Η αξία, τα προσόντα και η απόδοση των ατόμων συνιστούν τους βασικούς λόγους ανάθεσης πιο σύνθετων και απαιτητικών ρόλων του οργανογράμματος, ενώ χαρακτηριστικά που σχετίζονται με το φύλο, την ηλικία, τη θρησκεία, την καταγωγή, το χρώμα, ή τις πεποιθήσεις των υποψηφίων δεν αποτελούν λόγους προτίμησής τους ή αποκλεισμού τους έναντι συνυποψηφίων τους.

Υγιεινή και ασφάλεια προσωπικού: Η εταιρεία στα πλαίσια της διαφύλαξης της ασφάλειας και της υγείας των εργαζομένων, έχει ορίσει Τεχνικό Ασφάλειας και Ιατρό Εργασίας με διευρυμένη παρουσία στις κύριες εγκαταστάσεις του, προκειμένου να διερευνώνται πιθανοί κίνδυνοι που υπάρχουν στους χώρους εργασίας και να προτείνονται μέτρα αποφυγής τους. Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας σε όλους τους τομείς δραστηριοποίησης συνιστούν ζητήματα ύψιστης σημασίας και προτεραιότητας. Η Εταιρεία μεριμνά για τη δημιουργία εργασιακού περιβάλλοντος με συνθήκες υγιεινής και ασφάλειας, καθώς και για τη διαμόρφωση χώρων ενδιαίτησης, προετοιμασίας και υγιεινής και παρέχει σε όλους τους εργαζόμενους όλα τα απαραίτητα Μέσα ατομικής προστασίας. Τα κριτήρια που έχουν τεθεί για τη διασφάλιση της υγιεινής και της ασφάλειας στους χώρους εργασίας είναι ιδιαίτερα υψηλά, με καθημερινούς ελέγχους να πραγματοποιούνται από εξειδικευμένους τεχνικούς ασφαλείας και τη διενέργεια εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

Κοινωνία: Η εταιρεία εφαρμόζει πρόγραμμα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης από το 2013, φροντίζει για την εφαρμογή κοινωνικών προδιαγραφών και αποσκοπεί στη συνεχή βελτίωσή τους. Οι κοινωνικές προδιαγραφές συνιστούν θεμέλια της λειτουργίας της:

- Ανθρώπινης αξιοπρέπειας
- Τήρησης νομοθετικών διατάξεων
- Απαγόρευσης εργασίας ανηλίκων
- Απαγόρευσης καταναγκαστικής εργασίας και πειθαρχικών μέτρων
- Ελευθερίας οργάνωσης και συγκέντρωσης
- Περιβαλλοντικής προστασίας

Η εφαρμογή και η παρακολούθηση των προαναφερόμενων κοινωνικών προδιαγραφών

πραγματοποιείται μέσω ενδοεπιχειρησιακής στρατηγικής κοινωνικής υπευθυνότητας και ανάλογης ενδοεπιχειρησιακής διαδικασίας.

Δεν επιτρέπεται η τιμωρία ή η μειονεκτική μεταχείριση εργαζομένων που καταγγέλλουν τέτοιου παραβάσεις αναφορικά με τις κοινωνικές αυτές προδιαγραφές.

Ανάλυση Κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος: Η εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών και την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα. Η Διοίκηση έχει θέσει πιστωτική πολιτική βάσει της οποίας κάθε νέος πελάτης εξετάζεται σε ατομική βάση για την πιστοληπτική του ικανότητα. Για κάθε πελάτη ορίζονται πιστωτικά όρια και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων, τα οποία επανεξετάζονται κατά τακτά χρονικά διαστήματα και ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες. Η εταιρεία θεωρεί ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία δεν έχουν απομειωθεί στην κλειόμενη ή σε προηγούμενες χρήσεις είναι ανακτήσιμα.

Κίνδυνος επιτοκίων: Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε σταθερά επιτόκια, ενώ επίσης δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, με αποτέλεσμα να μην εντοπίζεται κανένας κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η έκθεση της εταιρίας σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται από ανύπαρκτη έως εξαιρετικά χαμηλή, αφενός μεν διότι σχεδόν όλες οι συναλλαγές της διενεργούνται σε Ευρώ, αφετέρου δε, διότι δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην ορθή διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην ταυτόχρονη εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών συναλλαγών. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση, καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Λοιποί Κίνδυνοι: Κίνδυνοι προερχόμενοι άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας που να επηρεάζουν την καλή της πορεία το 2018 δεν υπάρχουν. Πιθανοί κίνδυνοι οι οποίοι θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική ανάπτυξη της επιχείρησης, μπορεί να προέλθουν μόνο από εξωτερικούς παράγοντες.

Ενδεικτικά ως τέτοιοι αναφέρονται :

- Πιθανή χρεωκοπία της χώρας
- Καθίζηση της αγοράς εξαιτίας της συνεχιζόμενης ύφεσης της ελληνικής οικονομίας
- Τα επιπλέον μέτρα που θα ληφθούν θα μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα και πιθανόν να επηρεάσουν τη ζήτηση για καταναλωτικά προϊόντα
- Η γενικότερη αυξανόμενη τάση εμφάνισης αρνητικών ή μηδενικών ρυθμών ανάπτυξης σε παγκόσμιο επίπεδο

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Το 2017 η εταιρεία πέτυχε τους στόχους που είχε θέσει στον προϋπολογισμό. Σε σχέση με το 2016 παρουσίασε αύξηση του τζίρου της κατά 10,46% και αύξηση κερδών προ φόρων κατά 9,84%.

Οι στόχοι της διοίκησης για το 2018 είναι οι εξής:

1. Σχετικά με το νέο συσκευαστήριο:
   - η έκδοση απόφασης έγκρισης περιβαλλοντικών επιπτώσεων
   - η έκδοση οικοδομικής αδείας
   - η έκδοση άδειας λειτουργίας

- η συγκέντρωση αναλυτικών προσφορών που αφορούν το σύνολο του έργου
- η απαιτούμενη διαμόρφωση του οικοπέδου για την ανέγερση του κτιρίου

Αφού ολοκληρωθούν τα πιο πάνω και έχουμε την απόφαση ένταξης του επενδυτικού σχεδίου που έχουμε υποβάλλει στο ΕΠΑΛΘ 2014-2020, θα γίνει το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου.

2. Πλήρη εφαρμογή του προγράμματος Aqua manager.

3. Η πλήρη εφαρμογή του συστήματος καταγραφής barcode σε Κεφαλονιά και Πάτρα.

4. Η πλήρη ανάπτυξη της Μονάδας Άγιος Σπυρίδωνας

5. Ο σχεδιασμός για την εφαρμογή του προγράμματος Aqua Hatchery .

6. Η πιστοποίηση Global Gap.

7. Η συμμετοχή μας στα παρακάτω ερευνητικά προγράμματα:

- BIOALGAFOOD (Ερευνώ – Επιχειρώ - Καινοτομώ) αξιοποίηση της ελληνικής θαλάσσιας βιοποικιλότητας (μακροφύκη) για την παραγωγή πηκτικών ουσιών με εφαρμογές στη βιομηχανία τροφίμων σε συνεργασία με την βιομηχανία τροφίμων «ΓΙΩΤΗΣ Α.Ε»
- FutureEUAqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης, εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειας
- Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής

Στόχος της εταιρείας για την Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη είναι να επεκτείνει τις δράσεις της περισσότερο στον τομέα της ανάπτυξης δίνοντας παράλληλα την στήριξη και στον τομέα της Νέας Γενιάς κυρίως σε σχολεία. Η ΕΚΕ αποτελεί σημαντική δράση της εταιρείας και πραγματοποιείται για 4^{η} συνεχόμενη χρονιά.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 130.824,60 € στους παρακάτω τομείς.

- Πρόγραμμα γενετικής βελτίωσης
- Χρήση ορειχάλκινου δικτυοκλωβού σε πλωτή μονάδα ιχθυοκαλλιέργειας για την εκτροφή θαλάσσιων μεσογειακών ιχθύων
- **Βελτιστοποίηση διαχείρισης της διατροφής με τη χρήση καινοτόμων συστημάτων συλλογής δεδομένων (Aquahatchery)**
- Βελτίωση διαχείρισης της υγείας των ψαριών μέσω της ανάπτυξης πρωτόκολλου εμβολιασμού.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Καταθέσεις όψεως σε ελληνικές τράπεζες σε ξένο νόμισμα (λίρα Αγγλίας) ποσού ευρώ 160,70.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Τα κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα δεν μεταβλήθηκαν στη χρήση 2017.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2017 αναλύονται ως εξής:
Μετοχές της ΚΕΦΑΛΟΣ Α.Ε. τεμάχια 2.040 συνολικής αξίας ευρώ 20.400,00.
Μετοχές της ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΙΘΑΚΗΣ Α.Ε. τεμάχια 29.530 συνολικής αξίας ευρώ 76.478,36, για τις οποίες έχει

σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις για όλο το ποσό λόγω ζημιών. Μετοχές της ΝΗΡΕΑΣ Α.Ε., για τις οποίες με βάση την τελευταία τιμή της μετοχής της Νηρέας Α.Ε. αναπροσαρμόσθηκε η αξία συμμετοχών σε 86.512,98 ευρώ. Έτσι ο συνολικός αριθμός μετοχών που κατείχε η εταιρεία την 31/12/2017 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 8.857,98 ευρώ.

7. Ακίνητα της εταιρίας

Στην κυριότητα της εταιρείας υπάρχει οικόπεδο συνολικής εκτάσεως 57.946 τ.μ. στη θέση Λιβάδι του Ληξουρίου.
Η αξία του ανωτέρω οικοπέδου ανέρχεται στο ποσό των 738.963,00 ευρώ.
Στο ανωτέρω οικόπεδο έχουν οικοδομηθεί βιομηχανοστάσιο (εκκολαπτήρια, εκτροφεία, αποθήκες, συσκευαστήρια) και γραφεία της Διοικήσεως.
Η αξία κτήσεως των κτιρίων, πλέον των προσθηκών, δαπανών, βελτιώσεων και αναπροσαρμογών στις 31 Δεκεμβρίου 2017, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 2.912.075,09. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2017 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 266.280,16 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.645.794,93.
Με βάση τις διατάξεις του άρθου 37 του Ν. 4308/12014 έχει γίνει χρήση των εύλογων αξιών της αξίας των γηπέδων καθώς και των κτιρίων.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα, διαθέτει έναν αποθηκευτικό χώρο στην Πάτρα.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2017.

Λιβάδι Ληξουρίου, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
LARA FATTIMA BARAZI	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΦΡΕΝΤΖΟΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 29 Ιουνίου 2018.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Δ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 13561
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2017 και επί των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, διενεργήθηκε ψηφοφορία για την έγκριση αυτών.

Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 2ον

Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

Η Γενική Συνέλευση, μετά από ειδική ψηφοφορία, απάλλαξε ομόφωνα και παμψηφεί το Διοικητικό Συμβούλιο και τον ελεγκτή της εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 3ον

Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

Η Γενική Συνέλευση ανέθεσε παμψηφεί τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2018 στην ελεγκτική εταιρεία ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε. με Α.Φ.Μ. 094394659 τον οποίο θα διενεργήσει ως τακτικός ελεγκτής ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:

Ευάγγελο Κοσμάτο του Διονυσίου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561

Αναπληρωματικός ελεγκτής ορίζεται ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αναστάσιο Δάλλα του Φώτιου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 27021

Η αμοιβή του ελέγχου θα καθοριστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.

ΘΕΜΑ 4ον

Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι μετά το θάνατο του ιδρυτή και επί σειρά ετών Προέδρου της εταιρείας στο ΔΣ,κου. Μαρίνου Γερουλάνου, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο Άρθρο 19 και 22 του Καταστατικού, το ΔΣ της εταιρείας προέβη με την από 18/03/2018 απόφασή του σε αντικατάσταση του ως άνω μέλους και εξέλεξε την Κα Ana Cristina Piedrahita του Sergio, γεννηθείσα την 17/6/1970, στην Κολομβία, κάτοικος Παλαιού Ψυχικού επί της οδού Σερεπέντζη 2Ε Τ.Κ 154 52, κάτοχος του υπ’αριθμ. διαβατηρίου 530472997 που εκδόθηκε στις ΗΠΑ την 09/04/2015 και με ΑΦΜ 133232193/ ΔΟΥ Ψυχικού, ως μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εν όψει των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, σύμφωνα με το άρθρο 18 του ν. 2190/1920 και τα άρθρα 19 και 22 του Καταστατικού, εγκρίνει και αποδέχεται την εκλογή της Ana Cristina

Piedrahita ως νέου μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της εταιρείας σε αντικατάσταση του αποβιώσαντος μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία λήγει την 30/6/2020.
Επισημαίνεται ότι κατά τα λοιπά, σύνθεση των υπολοίπων μελών, η εκπροσώπηση και οι εξουσιοδοτήσεις παραμένουν όπως είχαν αποφασιστεί με την από 30/06/2015 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Ανακοίνωση ΓΕΜΗ:106018/16.3.2017,καθώς και την από 1/10/2017 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1109649 13/12/2017) όπως αυτή εγκρίθηκε από την από 12/02/2018 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1149979 2/3/2018).

ΘΕΜΑ 5ον

Έγκριση συμβάσεως εργασίας μέλους Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής του.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/17 έως 31/12/17 συνολικού ποσού 103.651,24€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 οι αποδοχές της να οριστούν εντός του ανώτατου ορίου των 70.000,00 €.
Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση απεδέχθη ομόφωνα την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφάσισε να προσδιοριστούν ετήσιες αποδοχές των αμειβόμενων μελών του Δ.Σ. για το χρονικό διάστημα από 1/1/2018 έως 31/12/18 σύμφωνα με την εισήγηση του. Ταυτόχρονα παρέχει και στο Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσιοδότηση, οπότε κρίνει απαραίτητο και εφόσον δεν δημιουργεί πρόβλημα στην ταμειακή ροή της εταιρείας, να αποφασίσει και να χορηγήσει πρόσθετη αμοιβή για την χρονική περίοδο 1/1/2018 έως 31/12/2018, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον

Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, για σκοπούς διαφάνειας και παρακολούθησης της μετοχικής σύνθεσης της Εταιρείας, καθίσταται σκόπιμη η μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας από ανώνυμες σε ονομαστικές. Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος επισημαίνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, υφίσταται ανάγκη να πραγματοποιηθεί αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, ο Πρόεδρος εισηγείται την ως άνω μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της Εταιρείας σε ονομαστικές καθώς και την σύμφωνα με τα ανωτέρω αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών από 21.476.000 σε **2.147.600 νέες κοινές μετοχές** με δικαίωμα ψήφου **ονομαστικής αξίας πλέον €3,00 έκαστη**, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) με αναλογία δέκα (10) προς μία (1) και η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση αποδέχεται ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφασίζει την μετατροπή των μετοχών από ανώνυμες σε ονομαστικές και τη μετέπειτα

αύξηση της ονομαστικής αξίας μέσω ενοποίησης (reverse split) και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

ΘΕΜΑ 7ον

Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά €2.405.312 με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τη δομή και την αναλογία των ίδιων κεφαλαίων, των υποχρεώσεων προς τρίτους και των ταμειακών της διαθεσίμων, θεωρεί ότι το μετοχικό της κεφάλαιο είναι δυσανάλογα μεγάλο σε σχέση με τις ανάγκες αυτής. Τούτο δε, οδηγεί σε δέσμευση των κεφαλαίων που έχουν επενδυθεί στην Εταιρεία τα οποία εν τέλει δεν είναι απαραίτητα.

Εν όψει των ανωτέρω, υφίσταται η ανάγκη για τη διενέργεια πραγματικής μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας δια της οποίας η Εταιρεία θα επιστρέψει στους μετόχους της ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής από €3,00 σε €1,88.

Ως εκ τούτου, ο κ. Πρόεδρος εισηγείται την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) που θα υλοποιηθεί με τη μείωση της αξίας έκαστης εκ των 2.147.600 μετοχών από €3,00 σε €1,88 και την επιστροφή του αντίστοιχου κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, αναγνωρίζει ότι η επιστροφή κεφαλαίου που προτείνεται με την παρούσας μείωση αφορά σε μέρος του μετοχικού κεφαλαίου που έχει προέλθει από αυξήσεις κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκαν με καταβολή σε μετρητά και όχι από κεφάλαιο που έχει προέλθει από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτων, κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών καθώς επίσης αναγνωρίζει ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά των μετόχων και των δανειστών από την ως άνω μείωση και ως εκ τούτου αποφασίζει ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας την ως άνω μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με μείωση της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης σύμφωνα με το άρθρο 4 του κ.ν. 2190/1920.

ΘΕΜΑ 8ον

Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.

Κατόπιν των ανωτέρω υπό 6 και 7 αποφάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει ομόφωνα και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση των άρθρου 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας, τα οποία μετά την τροποποίηση του έχει ως εξής:

«ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

Α Ρ Θ Ρ Ο 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια , και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες δραχμές (120.600.000) καταβεβλημένο ολόκληρο με εισφορές σε είδος και σε μετρητά σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο 35 του Καταστατικού και κατανέμεται σε δώδεκα χιλιάδες εξήντα (12.060) ονομαστικές μετοχές αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών η κάθε μια.(Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 874/11.5.1988)

β) Με απόφαση της από 20 Ιουλίου 1988 έκτακτης γενικής συνελεύσεως των μετόχων της αυξήθηκε με ποσό τριάντα δύο εκατομμυρίων δραχμών (32.000.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε τρεις χιλιάδες διακόσιες (3.200) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3691/21.12.1998)

γ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 31ης Ιουλίου 1989 αυξήθηκε με ποσό εξήντα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (60.200.000), καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε έξι χιλιάδες είκοσι (6.020) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3784/27.10.1989)

δ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 1ης Αυγούστου 1989 αυξήθηκε με ποσό δέκα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (10.200.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά , κατανεμημένο σε χίλιες είκοσι (1.020) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών (10.000) η κάθε μια.

ε) Με απόφαση της 4ης έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 6ης Ιανουαρίου 1991 αποφασίστηκε η μεταβολή της ονομαστικής αξίας του συνόλου των μετοχών της εταιρίας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό τριάντα εκατομμυρίων δραχμών (30.000.000) καταβεβλημένο σε μετρητά, κατανεμημένο σε 120.000 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 250 δρχ. η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 928/15.4.1991)
στ) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 20 Απριλίου του 1991 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό είκοσι οκτώ εκατομμύρια καταβεβλημένο σε μετρητά, (28.000.000) κατανεμημένο σε εκατόν είκοσι χιλιάδες ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δραχμών (250) η κάθε μια (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3425/2.8.1991)

ζ) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 30 Ιουνίου 1991 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με την καταβολή μετρητών ποσού δρχ. δύο εκατομμυρίων (2.000.000) κατανεμημένο σε οχτώ χιλιάδες (8.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μιας διατέθηκαν αποκλειστικά σε υπαλλήλους της εταιρίας με αντάλλαγμα. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3726/4.9.1991)

η) Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21ης Ιουνίου 1992 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό πενήντα επτά εκατομμυρίων (57.000.000) δρχ. με την κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από το «αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» κατανεμημένο σε 228.000 ανώνυμες μετοχές , ονομαστικής αξίας 250 κάθε μιας, οι οποίες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3871/30.7.1992)

θ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 3 Μαΐου 1993 αποφασίσθηκε όλων των ονομαστικών μετοχών σε ανώνυμες. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3747/30.6.93)

ι) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 26ης Ιουνίου του 1994 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών ογδόντα πέντε εκατομμυρίων (85.000.000) με την έκδοση τριακοσίων σαράντα χιλιάδων (340.000) ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δρχ. κάθε μιας, προερχόμενες από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτου με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 ποσό δρχ. 80.000.000 και αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο δρχ. 5.000.000. Οι νέες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6801/8.12.1994)

ια) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής συνέλευσης των μετόχων της 26 Φεβρουαρίου 1995 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών πεντακοσίων ενενήντα πέντε εκατομμυρίων δραχμών

(595.000.000) με εισφορές σε μετρητά, εκ των οποίων τα εβδομήντα εκατομμύρια (70.000.000) αφορούν την κάλυψη της αρχικής συμμετοχής στην επένδυση που αναφέρεται στην βελτίωση και εκσυγχρονισμό ιχθυογεννητικού σταθμού και μονάδας πάχυνσης θαλασσινών ψαριών και έχει υπαχθεί στις διατάξεις του Ν.1892/1990, αρ. αποφ. ΑΤΕ/Π/785 και των τυχόν επιπλέον συμμετοχή που θα απαιτηθεί για την κάλυψη υπερβάσεων (ανατιμήσεις, διολισθήσεις κλπ.) με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τριακοσίων ογδόντα χιλιάδων (2.380.000) νέων κοινών ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2330/31-5-1995).

Ιβ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28 Ιουνίου 1998 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών τριακοσίων εκατομμυρίων (300.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων (1.200.000) νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6791 / 25/8/1998), η οποία τελικά όπως προκύπτει από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 31 Ιανουαρίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που καλύφθηκε σύμφωνα με την από 28 Ιουνίου 1998 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, κατά το ποσό των δραχμών εκατόν πενήντα πέντε εκατομμυρίων (155.000.000) δι' εκδόσεως εξακοσίων είκοσι χιλιάδων (620.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2792/21-5-99).

Ιγ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 23 Ιουνίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως τεσσάρων εκατομμυρίων (4.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6297/2.8.1999).

Ιδ. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλείτε η από 23 Ιουνίου 1999 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δραχμές ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) λόγω μη καταβολής του ανωτέρου ποσού (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1891 / 10-3-2000).

Ιε. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών τριακοσίων είκοσι πέντε εκατομμυρίων (325.000.000) με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από την «διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων (1.300.000) νέων ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν στους υφιστάμενους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιστ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών διακοσίων πενήντα εκατομμυρίων (250.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου (1.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών (250) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως δραχμών πεντακοσίων (500) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιζ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19 Νοεμβρίου 2000 αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των δραχμών εκατόν σαράντα πέντε εκατομμυρίων (145.000.000) δι' ακυρώσεως πεντακοσίων ογδόντα χιλιάδων (580.000) μετοχών λόγω μη συγκέντρωσης του ανωτέρου ποσού. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1096 / 19-02-2001).

Ιη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 10ης Ιουνίου 2002, αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας των μετοχών σε ΕΥΡΩ.

- *Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας της εταιρείας κατά 8.041.050 δρχ. ή 23.598,10 ευρώ.*
- *Έτσι και για λόγους στρογγυλοποίησης των ποσών λόγω της μετατροπής το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 4.686.600 διαιρούμενο σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 0,73 εκάστης.*
- *Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από 4.686.600 ευρώ σε 5.136.000 ευρώ που προέρχεται α) από την κεφαλαιοποίηση που προκύπτει από διαφορές αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων,*

ποσού 406.801,90 ευρώ, β) από την κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών ποσού 19.000 ευρώ και γ) από την κεφαλαιοποίηση «Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ» ποσού 23.598.10 ευρώ.
Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 5.136.000 ευρώ και διαιρείται σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,80 ευρώ η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 9965/ 30¬09-2002).

Ιθ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21 Νοεμβρίου 2003 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ ένα εκατομμύριο (1.000.000 €) δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα χιλιάδων (1.250.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ αρ φύλλου 1853/04-03-2004).

Ιι. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 24 Ιουνίου 2005 αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 870.184,16 και ευρώ 0,11345295436 αντίστοιχα με κεφαλαιοποίηση του έκτακτου αποθεματικού ποσού ευρώ 112.197,33, της διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων ποσού ευρώ 366.736,39 και μέρους του αφορολόγητου αποθεματικού Ν.1828/89 ποσού ευρώ 391.250,44.
Η μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου προς συμψηφισμό ζημιών συνολικού ποσού ευρώ 4.705.184,16 και αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 0,61345295436.
Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ευρώ 4.141.800,00 € με καταβολή μετρητών και την έκδοση 13.806.000 νέων κοινών ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία και με δικαίωμα προτίμησης στους παλαιούς μετόχους.

Ικ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 10ης Σεπτεμβρίου 2018, αποφασίστηκε α) η μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της εταιρείας σε ονομαστικές, β) η αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας και γ) η μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) *με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88.*

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488), είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1.88 η κάθε μια.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφαση του για την οποία χρειάζεται πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει ολικά ή μερικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί.
Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση.
3. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα με απόφαση της, για την οποία χρειάζεται η απαρτία και η πλειοψηφία του άρθρου 14, να αυξάνει μερικά ή ολικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών μέχρι και το τετραπλάσιο του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου ή το διπλάσιο από την έγκριση της σχετικής τροποποίησης του καταστατικού.
4. Εάν όμως τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος.
5. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου αυτού, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Α Ρ Θ Ρ Ο 6

Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ

1. Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές.

Οι μετοχές ή οι τίτλοι των μετόχων υπογράφονται από τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέρος του οριζόμενο από αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τους οριστικούς όταν εκδοθούν.

3. Οι μετοχές της εταιρίας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι, μη αναγνωριζούσης παρά μόνον έναν κύριο. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυριών το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων.»

Κατόπιν της ως άνω τροποποίησης των άρθρων 5 και 6, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει την κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο και εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπως προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9^{ον}
Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος στο θέμα αυτό ενημέρωσε τους μετόχους για διάφορα οικονομικά θέματα αλλά και για θέματα ανάπτυξης παραγωγής και επενδύσεων.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως αφού ευχαρίστησε τους μετόχους για την παρουσία τους κήρυξε τη λήξη της Συνελεύσεως αυτής.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως	Ο Γραμματέας της Γενικής Συνελεύσεως
ΠΑΥΛΟΣ ΓΕΡΟΥΛΑΝΟΣ	ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΒΟΛΤΕΡΑΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 10ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 10η Σεπτεμβρίου 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ., συνήλθαν οι μέτοχοι της ανώνυμης εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στα γραφεία της σε Τακτική Γενική Συνέλευση, κατόπιν της από 2 Ιουλίου 2018 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.
Η πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων έχει ως εξής:

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ &
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας και ύστερα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στη 29η Τακτική Γενική Συνέλευση στις 10 Σεπτεμβρίου 2018 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 πμ στα γραφεία της εταιρείας στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, η οποία θα συνεδριάσει με τα ακόλουθα θέματα ημερησίας διατάξεως.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

1. Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή

2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

3. Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

4. Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

5. Έγκριση συμβάσεων εργασίας μελών Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής τους

6. Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές μετοχές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.
7. Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312€ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

8. Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.
9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Οι κ.κ. μέτοχοι που επιθυμούν να λάβουν μέρος στην πιο πάνω Τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία στην Ελλάδα και να προσκομίσουν τις αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών και τα έγγραφα πληρεξουσιότητας του αντιπροσώπου τους στα γραφεία της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Ληξούρι, 8 Ιουνίου 2018
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Η ανωτέρω πρόσκληση τοιχοκολλήθηκε πριν είκοσι (20) πλήρων ημερών σε εμφανή θέση των Γραφείων της εταιρείας σαράντα οκτώ ώρες προ της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως, καταρτίσθηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο, σε εμφανές μέρος των Γραφείων της Εταιρείας, πίνακας των μετόχων οι οποίοι κατέθεσαν τα αποδεικτικά έγγραφα της ιδιότητας του μετόχου εμπρόθεσμα για να συμμετάσχουν στη παρούσα Γενική Συνέλευση, με την επιδείξει του αριθμού των μετοχών και ψήφων, που έχει κάθε μέτοχος, τις διευθύνσεις των μετόχων, καθώς και τους αντιπροσώπους αυτών.
Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 10 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		1.887.850	1.887.850
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		17.410	17.410
3	Βολτέρας Γεράσιμος		5.180	5.180
4	Βολτέρας Ευάγγελος		22.950	22.950
5	Βουτσινάς Σπύρος		18.540	18.540
6	Γερουλάνος Παύλος		2.762.990	2.762.990
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	8.457.696	8.457.696
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	1.663.000	1.663.000
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	2.580	2.580
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		6.860	6.860
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	1.290	1.290
14	Μουστάκα Φωτεινή		1.500	1.500
15	Τρωιάνος Δημήτρης		45.020	45.020
16	Φρέντζος Αθανάσιος		16.440	16.440
	Σύνολο		**18.195.758**	**18.195.758**

Ο κος Αθανάσιος Φρέντζος ο οποίος προεδρεύει προσωρινά, προσέλαβε ως προσωρινό γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως διάβασε τον κατάλογο των κ.κ. Μετόχων που κατέθεσαν τα δικαιολογητικά που αποδεικνύουν τη μετοχική ιδιότητα των μετόχων και διαπιστώθηκε ότι άπαντες οι μέτοχοι που αναφέρονται στον πιο πάνω πίνακα είναι παρόντες. Ακολούθως ελέγχθηκαν τα έγγραφα καταθέσεως των δικαιολογητικών αυτών και διαπιστώθηκε μετά από τη σχετική έρευνα ότι αυτά προσκομίσθηκαν στην εταιρεία εμπρόθεσμα.

Η Γενική Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα επικύρωσε τον κατάλογο αυτόν και στη συνέχεια εξέλεξε παμψηφεί οριστικό πρόεδρο αυτής τον κ. Παύλο Γερουλάνο και γραμματέα τον κ. Γεράσιμο Βολτέρα ο οποίος θα εκτελεί και χρέη ψηφολέκτου.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης κατέλαβε την έδρα του Προέδρου αυτής και ανέγνωσε την πρόσκληση των κ.κ. Μετόχων μετά των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι που εκπροσωπούν το 84,72% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και συνεπώς η Συνέλευση δύναται να λάβει αποφάσεις για τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, η Γενική Συνέλευση άρχισε τη συζήτηση των θεμάτων αυτών.

ΘΕΜΑ 1ον

Υποβολή προς έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της προτεινόμενης διάθεσης των κερδών της εταιρικής χρήσεως 2017 μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έκτης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2017 - 31.12.2017, ανέγνωσε και ανέπτυξε λεπτομερώς στους κ.κ. Μετόχους την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, μετά το πέρας των οποίων υποβάλλει αυτές στη Γενική Συνέλευση για έγκριση.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 21/08/2016 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Κοσμάτο με αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561 μέλος της ελεγκτικής εταιρείας ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε.

Οι υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2017 και οι επ’ αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΒΕΕ

ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ

Αρ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 016095634000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4308/2014

(ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ)

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 6
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ.....11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2017.....13
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....13
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας.....13
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι 13
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 19
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού 19
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία 20
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 21
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....22
9. Προβλέψεις 22
10. Υποχρεώσεις.....23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 24
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου 25
15. Αναβαλλόμενοι φόροι.....25
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 25
17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων 26
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική 26
21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων 26
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη 26
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας 26
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό 26
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 27

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.
Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014, όπως ισχύει.

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 Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.
Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.
Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της

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

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι

οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, 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.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2017

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.384.757,93	3.420.017,92
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.324.308,75	3.112.788,69
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	833.395,09	860.647,17
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	41.861,50	47.261,50
Σύνολο		***7.584.323,26***	***7.440.715,28***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	11.491,52	15.537,31
Σύνολο		***11.491,52***	***15.537,31***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	37.526,02	26.026,02
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	7.1.1	20.400,00	20.400,00
Λοιπά	7.1.1	3.919,66	3.919,66
Σύνολο		***24.319,66***	***24.319,66***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.657.660,46**	**7.506.598,27**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		45.588,84	68.976,49
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		136.161,19	124.529,96
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		16.752.296,89	16.727.905,29
Προκαταβολές για αποθέματα		136.013,44	126.360,25
Σύνολο		***17.070.060,36***	***17.047.771,99***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.147.745,72	4.662.943,27
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.196.489,87	2.290.259,37
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		8.857,10	5.548,22
Προπληρωμένα έξοδα		40.753,18	31.471,69
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		385.743,71	341.072,57
Σύνολο		***8.779.589,58***	***7.331.295,12***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**25.849.649,94**	**24.379.067,11**
Σύνολο ενεργητικού		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2017**	**2016**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	6.442.800,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***6.780.672,34***	***6.780.672,34***
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων		2.852,73	2.852,73
Σύνολο		***2.852,73***	***2.852,73***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	542.713,47	457.713,47
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	2.732.377,60	2.732.377,60
Αποτελέσματα εις νέο		9.591.273,50	8.383.953,97
Σύνολο		***12.866.364,57***	***11.574.045,04***
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.649.889,64***	***18.357.570,11***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	394.642,29	384.175,71
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	212,92
Σύνολο		***394.642,29***	***384.388,63***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	390.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	9.218,78
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	602.040,27	782.279,16
Σύνολο		***852.040,27***	***1.181.497,94***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.665.575,16	3.265.612,18
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	49.695,81	359.218,72
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.136.616,03	5.443.409,62
Φόρος εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Λοιποί φόροι και τέλη		143.302,09	271.357,60
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		215.490,12	180.893,73
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	1.498.228,41	1.603.891,05
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		46.043,39	46.045,70
Σύνολο		***12.610.738,20***	***11.962.208,70***
Σύνολο υποχρεώσεων		**13.462.778,47**	**13.143.706,64**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**33.507.310,40**	**31.885.665,38**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2017	1/1-31/12/2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	30.828.578,82	27.909.065,17
Κόστος πωλήσεων		23.221.392,63	21.272.270,70
Μικτό αποτέλεσμα		7.607.186,19	6.636.794,47
Λοιπά συνήθη έσοδα		19.560,00	24.720,00
		7.626.746,19	**6.661.514,47**
Έξοδα διοίκησης	11	984.648,19	884.051,43
Έξοδα διάθεσης	11	3.766.541,56	3.483.100,92
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	130.824,60	127.336,73
Λοιπά έξοδα και ζημιές		118.431,32	78.225,05
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	3.060,14
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		62.305,54	42.507,47
Λοιπά έσοδα και κέρδη		206.323,40	510.694,63
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**2.894.929,46**	**2.645.062,58**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		102,66	65,59
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		274.441,89	259.402,00
Αποτέλεσμα προ φόρων		**2.620.590,23**	**2.385.726,17**
Φόροι εισοδήματος		855.787,19	791.780,10
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**1.764.803,04**	**1.593.946,07**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ

	Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές εύλογης αξίας	Αποθεματικά νόμων και κατ/κού (Τακτικό Αποθεματικό)	Αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 01.01.2016	6.442.800,00	337.872,34	2.461.827,83	362.713,47	2.732.377,60	4.898.504,80	17.236.096,04
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	-95.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	42.507,47	0,00	0,00	1.551.438,60	1.593.946,07
Υπόλοιπο 31.12.2016	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**457.713,47**	**2.732.377,60**	**5.882.471,40**	**18.357.570,11**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	1.220.736,74	0,00	0,00	-1.220.748,25	-11,51
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-472.472,00	-472.472,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	62.305,54	0,00	0,00	1.702.497,50	1.764.803,04
Υπόλοιπο 31.12.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**3.787.377,58**	**542.713,47**	**2.732.377,60**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2017
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.**

β) Νομικός τύπος: **Ανώνυμη εταιρεία**

γ) Περίοδος αναφοράς: 01.01.2017 - 31.12.2017

δ) Διεύθυνση της έδρας: Λιβάδι Ληξουρίου

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 17140/93/Β/88/007

ΓΕ.ΜΗ.: 016095634000

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, τις συμμετοχές, την απομείωση των απαιτήσεων, τις προβλέψεις και την εκτίμηση της εύλογης αξίας εφόσον επιλέγεται η εφαρμογή της.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 40 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 20 έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 8 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 15 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έτη.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 2,5% που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

Τα *ιδιοχρησιμοποιούμενα* ακίνητα αποτιμούνται στην αναπροσαρμοσμένη (εύλογη) αξία τους. Η αναπροσαρμογή γίνεται κάθε τέσσερα χρόνια ή νωρίτερα, αν υπάρχουν σημαντικές μεταβολές στην αξία τους και η εύλογη αξία εκτιμάται από επαγγελματίες εκτιμητές. Η αναπροσαρμογή γίνεται για κάθε διακεκριμένο ακίνητο με προσαρμογή, τόσο της αξίας κτήσεως ή της προηγούμενης αναπροσαρμογής τους, όσο και των σωρευμένων αποσβέσεων, ώστε η νέα λογιστική (αναπόσβεστη) αξία του πάγιου στοιχείου να ισούται με την αναπροσαρμοσμένη αξία του. Οι διαφορές αναπροσαρμογής καταχωρίζονται στα ίδια κεφάλαια. Κατ' εξαίρεση, η μείωση της αξίας λόγω αναπροσαρμογής καταχωρίζεται στα αποτελέσματα, στον βαθμό που δεν καλύπτεται από διαφορά αναπροσαρμογής των ιδίων κεφαλαίων. Οι αποσβέσεις των ιδιοχρησιμοποιούμενων ακινήτων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, υπολογίζονται επί των αναπροσαρμοσμένων αξιών με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους.

Τα *μη κυκλοφορούντα βιολογικά περιουσιακά στοιχεία* επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τον προβλεπόμενο από τον νόμο συντελεστή απόσβεσης (10%).

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους ή αν η Εταιρεία δεν αναμένει μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρησιμοποίησή τους ή την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών.

Οι αποσβέσεις των άυλων περιουσιακών στοιχείων υπολογίζονται σύμφωνα με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

  Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Αναβαλλόμενοι φόροι προκύπτουν όταν υπάρχουν προσωρινές (αναστρέψιμες) διαφορές μεταξύ λογιστικής αξίας και φορολογικής βάσεως στοιχείων του ισολογισμού.

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, συμπεριλαμβανομένων των βιολογικών, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Στην περίπτωση αποτιμήσεως στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, η ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται ως κόστος πωληθέντων, εκτός αν είναι σημαντική, οπότε ενσωματώνεται στο κονδύλι «απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων».

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως και αποτιμούνται μεταγενέστερα στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και ανακτήσιμης αξίας, δηλαδή του ποσού που αναμένεται να ληφθεί.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους, εκτός αν η αποτίμηση στην παρούσα αξία του ποσού που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους έχει σημαντική επίδραση στα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα

εισπραχθούν.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

Ειδικότερα:

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρίζονται εντός της περιόδου στην οποία καθίστανται δουλευμένα και εφόσον πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
  - ✓ Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
  - ✓ Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
  - ✓ Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.
- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών και κατασκευαστικά συμβόλαια καταχωρίζονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκληρώσεως.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Στην παρούσα περίοδο 2017 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Στον λογαριασμό «δάνεια» περιλαμβάνεται το μακροπρόθεσμο τμήμα € 250.000,00 υποχρεώσεως προς τις τράπεζες. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 40.476,71 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2016	738.963,00	2.674.352,26	6.693.004,82	2.671.667,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	203.777,73	522.517,05	39.250,00
Υπόλοιπο 31.12.2016	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2016	0,00	129.812,26	3.934.816,43	1.736.488,41
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	67.262,81	167.916,75	111.660,83
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	-2.121,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**738.963,00**	**2.681.054,92**	**3.112.788,69**	**860.647,17**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2017	738.963,00	2.878.129,99	7.215.521,87	2.710.917,81
Προσθήκες περιόδου	0,00	33.945,10	410.685,48	83.971,18
Υπόλοιπο 31.12.2017	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2017	0,00	197.075,07	4.102.733,18	1.850.270,64
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	69.205,09	199.165,42	111.223,26
Υπόλοιπο 31.12.2017	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**738.963,00**	**2.645.794,93**	**3.324.308,75**	**833.395,09**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	407.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	360.491,23	355.091,23
Αποσβέσεις περιόδου	5.400,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	365.891,23	360.491,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**41.861,50**	**47.261,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2016	71.253,93
Προσθήκες περιόδου	10.440,40
Υπόλοιπο 31.12.2016	81.694,33
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2016	56.823,31
Αποσβέσεις περιόδου	9.333,71
Υπόλοιπο 31.12.2016	66.157,02
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2016	**15.537,31**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2017	81.694,33
Προσθήκες περιόδου	3.879,28
Υπόλοιπο 31.12.2017	85.573,61
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2017	66.157,02
Αποσβέσεις περιόδου	7.925,07
Υπόλοιπο 31.12.2017	74.082,09
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2017	**11.491,52**

6.4. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Πίνακας μεταβολών προκαταβολών και μη κυκλοφορούντων στοιχείων υπό κατασκευή	Κτίρια & Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2016	95.939,68	-2.121,40	93.818,28
Προσθήκες περιόδου	125.040,39	0,00	125.040,39
Μειώσεις περιόδου	194.954,05	-2.121,40	192.832,65
Υπόλοιπο 31.12.2016	**26.026,02**	**0,00**	**26.026,02**
Υπόλοιπο 1.1.2017	26.026,02	0,00	26.026,02
Προσθήκες περιόδου	11.500,00	0,00	11.500,00
Υπόλοιπο 31.12.2017	**37.526,02**	**0,00**	**37.526,02**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες» ποσού 20.400,00 € την 31.12.2017, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ».

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2017, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.451.623,54	5.452.867,32
Επιταγές Εισπρακτέες	700.898,04	246.810,34
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	184.361,13
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.294.090,15	1.221.095,52
Σύνολο	**6.147.745,72**	**4.662.943,27**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2017	31/12/2016
Προκαταβολές Προσωπικού	11.028,08	13.032,11
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	13.230,66
Ελληνικό Δημόσιο	1.301.906,96	1.514.131,33
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	37.217,13	16.432,85
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	5.287,51	2.226,75
Πάγιες Προκαταβολές	123.842,60	91.082,88
Πιστωτές Διάφοροι	246.969,52	154.955,12
Δικαιούχοι Αμοιβών	40.688,58	33.009,26
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	429.549,49	452.158,41
Σύνολο	**2.196.489,87**	**2.290.259,37**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 6.442.800,00 ευρώ και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κεφάλαιο διαιρείται σε 21.476.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 542.713,47 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

Τα ειδικά αφορολόγητα αποθεματικά ποσού € 1.153.329,93 σχηματίστηκαν με αποφάσεις των τακτικών γενικών συνελεύσεων για κάλυψη ιδίας συμμετοχής στα πλαίσια του Ε.Π. Αλιείας 2007-2013 Μέτρο 2.1.

Τα αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων ποσού € 1.579.047,67.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η υποχρέωση για παροχές σε εργαζομένους προσδιορίστηκε με την υπάρχουσα νομοθεσία και το ποσό που επιβάρυνε τα αποτελέσματα ανέρχεται στο ύψος των 10.466,58 €.

Η κίνηση της υποχρεώσεως που έχει καταχωριστεί στον ισολογισμό έχει ως εξής:

	31/12/2017	31/12/2016
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	384.175,71	368.486,01
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	10.466,58	15.689,70
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**394.642,29**	**384.175,71**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Πρόβλεψη για συν/κες διαφορές	0,00	212,92
Σύνολο	**0,00**	**212,92**

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία έχει συνάψει τετραετές τραπεζικό δάνειο ποσού € 1.400.000,00 καθώς και τριετές δάνειου ποσού € 500.00,00.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	**Τραπεζικά δάνεια**	**Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως**	**Σύνολο**
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	40.476,71	9.219,10	49.695,81
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**40.476,71**	**9.219,10**	**49.695,81**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:			
1 έως 2 έτη	250.000,00	0,00	250.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**250.000,00**	**0,00**	**250.000,00**
Γενικό Σύνολο	**290.476,71**	**9.219,10**	**299.695,81**

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Η εταιρεία είχε συνάψει τριανταεξάμηνη σύμβαση Leasing ποσού € 27.656.32, για την αγορά εξοπλισμού. Το υπόλοιπο της υποχρέωσης αυτής θα εξοφληθεί στην χρήση 2018, και το ποσό αυτό ανέρχεται στις 9.219,10 €.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2017	Χρήση 2016
Υπόλοιπο ενάρξεως	782.279,16	502.040,18
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	679.361,53
Αποσβέσεις	180.238,89	399.122,55
Υπόλοιπο λήξεως	**602.040,27**	**782.279,16**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	1.957.028,41	2.009.851,07
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	31.181,02	41.003,58
Επιταγές Πληρωτέες	4.148.406,60	3.392.554,97
Σύνολο	**6.136.616,03**	**5.443.409,62**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2017	31/12/2016
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	152.697,57	133.827,28
Μερίσματα Πληρωτέα	466.128,71	624.287,19
Δικαιούχοι Αμοιβών	30.022,84	44.034,58
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	846.037,84	759.517,11
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	31.890,16
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	370,14	188,94
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων & Πιστώσεων	1.971,31	9.145,79
Σύνολο	**1.498.228,41**	**1.603.891,05**

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2017	31/12/2016
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	13.897.263,38	14.878.782,89
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	16.869.728,63	12.864.495,57
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	61.586,81	137.800,59
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	27.986,12
Σύνολο	**30.828.578,82**	**27.909.065,17**

Έξοδα	31/12/2017	31/12/2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.372.847,95	3.067.573,63
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	948.683,52	1.048.719,94
Παροχές τρίτων	748.944,79	684.961,36
Φόροι - Τέλη	58.178,58	52.448,34
Διάφορα έξοδα	2.121.783,24	2.020.469,70
Τόκοι & συναφή έξοδα	274.441,89	259.402,00
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	455.212,89	404.081,58
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	10.466,58	15.689,70
Σύνολο	**7.990.559,44**	**7.553.346,25**

Το σύνολο των ανωτέρω εξόδων επιμερίζεται στο κόστος πωλήσεων, στα έξοδα διοίκησης, στα έξοδα διάθεσης και σε δαπάνες έρευνας.
Συγκεκριμένα για έξοδα έρευνας δαπανήθηκε συνολικό ποσό 130.824,60 €.

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2017
Τακτικό αποθεματικό	88.500,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.676.303,04
Σύνολο	**1.764.803,04**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 20.000,00 από κέρδη της προηγούμενης χρήσεως 2016, μερίσματα € 345.983,82 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 190.012,85 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 2.198,77 από κέρδη της χρήσεως 2013.

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

	31/12/2017	31/12/2016
Διοικητικό προσωπικό	21	22
Εργατοτεχνικό προσωπικό	110	111
Σύνολο	**131**	**133**

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Μισθοί και ημερομίσθια	2.494.322,65	2.360.802,13
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	590.384,13	549.647,28
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	8.019,32	0,00
Σύνολο	**3.092.726,10**	**2.910.449,41**

17. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

18. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

20. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η Εταιρεία επιβαρύνθηκε με τα κατωτέρω ποσά:

	31/12/2017	31/12/2016
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	103.651,24	201.842,24
Σύνολο	**103.651,24**	**201.842,24**

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων οι οποίες λήγουν σε διάφορες ημερομηνίες έως και το έτος 2024.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2017	31/12/2016
Έως 1 έτος	8.400,00	8.400,00
Από 1 έως και 5 έτη	42.000,00	42.000,00
Πάνω από 5 έτη	8.400,00	16.800,00
Σύνολο	**58.800,00**	**67.200,00**

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	31/12/2017	31/12/2016
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	25.499,60	48.104,60
Σύνολο	**25.499,60**	**48.104,60**

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει υπαχθεί σε έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013 για την χρήση 2017. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2017. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις, εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΦΡΕΝΤΖΟΣ**	**ΘΕΟΔΩΡΟΣ Χ. ΜΑΝΤΖΟΥΡΑΤΟΣ**
Α.Δ.705498290/05	Α.Δ.Τ. Χ 810574/04	Α.Δ.-Ο.Ε.Ε. 1694/1999

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/12/2017

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.»

ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ: ΛΙΒΑΔΙ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ,

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17140/93/Β/88/007 – ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 016095634000

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1-31/12/2017 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Σύμφωνα με την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως που συνοδεύει τον προς έγκριση Ισολογισμό, οι πωλήσεις ανήλθαν στο ποσό των 30.828.578,82 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 10,46% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 27.909.065,17 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 7.607.186,19 ευρώ έναντι του ποσού των 6.636.794,47 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (24,68%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (23,78%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 0,90%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 7.990.559,44 ευρώ έναντι του ποσού των 7.553.346,25 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 5,79%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 9,84% από 2.386 εκατ. ευρώ το 2016 σε 2.621 εκατ. ευρώ το 2017, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2017 πούλησε 4.157.397 κιλά ψάρια (έναντι 3.700.787 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.820.079 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.337.318 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2017 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	33.945,10
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	410.685,48
Μεταφορικά μέσα	€	58.600,00
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	25.371,18
Σύνολο	**€**	**528.601,76**

Οι επενδύσεις λοιπού εξοπλισμού αφορά εξοπλισμό στο τμήμα της πάχυνσης (κλουβιά, δίχτυα, εξέδρες εργασίας, λοιπό εξοπλισμό). Οι επενδύσεις στα μεταφορικά μέσα αφορά την αγορά φορτηγού-ψυγείου. Οι

επενδύσεις στα ακίνητα αφορά την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2017 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2017 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.649.889,64 έναντι Ευρώ 18.357.570,11 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2017 και 2016 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	77,15%	24.379.067,11	76,46%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94	22,82%	7.491.060,96	23,49%
Σύνολο ενεργητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	145,96%	18.357.570,11	139,67%
Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47		13.143.706,64	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	13.462.778,47	40,18%	13.143.706,64	41,22%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	
Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	58,64%	18.357.570,11	57,57%
Σύνολο παθητικού	33.507.310,40		31.885.665,38	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.649.889,64	256,99%	18.357.570,11	245,06%
Πάγιο ενεργητικό	7.646.168,94		7.491.060,96	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα ίδια κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	25.849.649,94	204,98%	24.379.067,11	203,80%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.610.738,20		11.962.208,70	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	13.238.911,74	51,22%	12.416.858,41	50,93%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	25.849.649,94		24.379.067,11	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2017		**31/12/2016**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	2.470.392,61	8,01%	1.907.688,98	6,84%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των έκτακτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	2.620.590,23	8,44%	2.385.726,17	8,39%
Σύνολο εσόδων	31.054.564,88		28.447.605,53	

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

Μικτά αποτελέσματα	7.607.186,19	24,68%	6.636.794,47	23,78%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	30.828.578,82		27.909.065,17	

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

Περιβαλλοντικά Θέματα

Η προστασία του περιβάλλοντος πρωτίστως του χώρου δραστηριοποίησής μας και δευτερευόντως σε ευρύτερη κλίμακα, αποτελεί έναν από τους άξονες που καθορίζουν τις στρατηγικές αποφάσεις της εταιρείας «Ιχθυοτροφεία Κεφαλονιάς ΑΕ» από τα πρώτα χρόνια λειτουργίας της.
Η λειτουργία μας εναρμονίζεται τόσο με την Εθνική και Κοινοτική νομοθεσία όσο και με τις αρχές αειφόρου διαχείρισης του περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιούμαστε.
Η εταιρεία εφαρμόζει σύστημα περιβαλλοντικής διαχείρισης και έχει πιστοποιηθεί με το πρότυπο ISO 14001 από το 2005. Επίσης από το 2011 η εταιρεία είναι πιστοποιημένη με το πρότυπο Friend of the Sea που αφορά την αειφόρο υδατοκαλλιέργεια, ενώ βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης για Global G.A.P. η οποία θα ολοκληρωθεί μέσα στο 2018. Οι περιβαλλοντικοί στόχοι μας, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός μας, δίνοντας έμφαση στην ποιότητα του υδάτινου περιβάλλοντος της περιοχής των δραστηριοτήτων μας.
Στη προσπάθεια μας να μειώσουμε το ποσοστό των αποβλήτων που παράγουμε, εκσυγχρονίζουμε συνεχώς το πλαίσιο λειτουργίας μας, στοχεύοντας στην ορθολογική διαχείριση των φυσικών πόρων κατά τη διαδικασία παραγωγής. Παράλληλα έχουμε καταφέρει να επιτύχουμε τη βέλτιστη διαχείριση υδάτινων και άλλων ενεργειακών πόρων, καθώς και την υπεύθυνη διαχείριση των στερεών και υγρών αποβλήτων.
Όλα τα μη-συμμορφούμενα υλικά συσκευασίας καθώς και άλλα μη επικίνδυνα στερεά και υγρά απόβλητα που απορρέουν από τις δραστηριότητες της εταιρείας μας, στέλνονται για ανακύκλωση σε αδειοδοτημένες εγκαταστάσεις διαχείρισης αποβλήτων καθώς επίσης και τα Ζωικά Υποπροϊόντα που προκύπτουν από τη παραγωγική διαδικασία διαχειρίζονται σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης και Ευρωπαϊκής νομοθεσίας.

Προσπαθώντας να μειώσουμε το περιβαλλοντικό μας αποτύπωμα, προμηθευόμαστε πρώτες ύλες από την Ελλάδα και Έλληνες παραγωγούς, συμβάλλοντας έτσι στην ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας.
Πάγιο στόχο μας, αλλά και δέσμευσή μας, αποτελεί η διαρκής βελτίωση του συστήματος διαχείρισης με απώτερο στόχο την βελτίωση των προδιαγραφών ποιότητας και των υπηρεσιών μας, σε όλα τα σημεία των δραστηριοτήτων μας, όπως και των περιβαλλοντικών μας επιδόσεων.
Στην επίτευξη των στόχων της πολιτική ποιότητας και περιβάλλοντος της εταιρείας μας, συμβάλουν όλοι οι εργαζόμενοι λαμβάνοντας συνεχώς την απαραίτητη εκπαίδευση και επαγγελματική κατάρτιση που απαιτείται.

Εργασιακά Θέματα

Στην εταιρεία κατά την 31/12/2017 απασχολούνταν 134 εργαζόμενοι. Με πλήρη επίγνωση των οικονομικών συνθηκών που επικρατούν αναγνωρίζουμε ότι το ανθρώπινο δυναμικό μας αποτελεί το σημαντικότερο περιουσιακό μας στοιχείο και το βασικότερο παράγοντα επίτευξης των στρατηγικών μας στόχων.
Μέσα από διαφανή και αξιοκρατικά πλαίσια επιλογής και αξιολόγησης της απόδοσης και επιβράβευσης του ανθρώπινου δυναμικού μας και ένα πλέγμα κατάλληλων διαδικασιών και ορθολογικών δομών οργάνωσης η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη των στόχων της. Οι ευκαιρίες εξέλιξης και ανέλιξης αποτελούν μέρος της ανθρωποκεντρικής μας φιλοσοφίας.
Τέλος, μέσα από την εφαρμογή δομημένων επικοινωνιακών πολιτικών μεταξύ ιεραρχικών επιπέδων εδραιώνουμε την εμπιστοσύνη μεταξύ των μελών της.

Ίσες ευκαιρίες: Τα στελέχη, οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της εταιρείας συμπεριφέρονται με σεβασμό προς τους συναδέλφους και κάθε συναλλασσόμενο της εταιρείας και συμμορφώνονται πλήρως με τη νομοθεσία περί παροχής ίσων ευκαιριών. Μορφές παρενόχλησης σε βάρος οποιουδήποτε εργαζόμενου ή τρίτου συναλλασσόμενου με την Εταιρία δεν είναι αποδεκτή.
Η αξία, τα προσόντα και η απόδοση των ατόμων συνιστούν τους βασικούς λόγους ανάθεσης πιο σύνθετων και απαιτητικών ρόλων του οργανογράμματος, ενώ χαρακτηριστικά που σχετίζονται με το φύλο, την ηλικία, τη θρησκεία, την καταγωγή, το χρώμα, ή τις πεποιθήσεις των υποψηφίων δεν αποτελούν λόγους προτίμησής τους ή αποκλεισμού τους έναντι συνυποψηφίων τους.

Υγιεινή και ασφάλεια προσωπικού: Η εταιρεία στα πλαίσια της διαφύλαξης της ασφάλειας και της υγείας των εργαζομένων, έχει ορίσει Τεχνικό Ασφάλειας και Ιατρό Εργασίας με διευρυμένη παρουσία στις κύριες εγκαταστάσεις του, προκειμένου να διερευνώνται πιθανοί κίνδυνοι που υπάρχουν στους χώρους εργασίας και να προτείνονται μέτρα αποφυγής τους. Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας σε όλους τους τομείς δραστηριοποίησης συνιστούν ζητήματα ύψιστης σημασίας και προτεραιότητας. Η Εταιρεία μεριμνά για τη δημιουργία εργασιακού περιβάλλοντος με συνθήκες υγιεινής και ασφάλειας, καθώς και για τη διαμόρφωση χώρων ενδιαίτησης, προετοιμασίας και υγιεινής και παρέχει σε όλους τους εργαζόμενους όλα τα απαραίτητα Μέσα ατομικής προστασίας. Τα κριτήρια που έχουν τεθεί για τη διασφάλιση της υγιεινής και της ασφάλειας στους χώρους εργασίας είναι ιδιαίτερα υψηλά, με καθημερινούς ελέγχους να πραγματοποιούνται από εξειδικευμένους τεχνικούς ασφαλείας και τη διενέργεια εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

Κοινωνία: Η εταιρεία εφαρμόζει πρόγραμμα Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης από το 2013, φροντίζει για την εφαρμογή κοινωνικών προδιαγραφών και αποσκοπεί στη συνεχή βελτίωσή τους. Οι κοινωνικές προδιαγραφές συνιστούν θεμέλια της λειτουργίας της:

- Ανθρώπινης αξιοπρέπειας
- Τήρησης νομοθετικών διατάξεων
- Απαγόρευσης εργασίας ανηλίκων
- Απαγόρευσης καταναγκαστικής εργασίας και πειθαρχικών μέτρων
- Ελευθερίας οργάνωσης και συγκέντρωσης
- Περιβαλλοντικής προστασίας

Η εφαρμογή και η παρακολούθηση των προαναφερόμενων κοινωνικών προδιαγραφών

πραγματοποιείται μέσω ενδοεπιχειρησιακής στρατηγικής κοινωνικής υπευθυνότητας και ανάλογης ενδοεπιχειρησιακής διαδικασίας.

Δεν επιτρέπεται η τιμωρία ή η μειονεκτική μεταχείριση εργαζομένων που καταγγέλλουν τέτοιου παραβάσεις αναφορικά με τις κοινωνικές αυτές προδιαγραφές.

Ανάλυση Κινδύνων

Πιστωτικός κίνδυνος: Η εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών και την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα. Η Διοίκηση έχει θέσει πιστωτική πολιτική βάσει της οποίας κάθε νέος πελάτης εξετάζεται σε ατομική βάση για την πιστοληπτική του ικανότητα. Για κάθε πελάτη ορίζονται πιστωτικά όρια και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων, τα οποία επανεξετάζονται κατά τακτά χρονικά διαστήματα και ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες. Η εταιρεία θεωρεί ότι όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία δεν έχουν απομειωθεί στην κλειόμενη ή σε προηγούμενες χρήσεις είναι ανακτήσιμα.

Κίνδυνος επιτοκίων: Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε σταθερά επιτόκια, ενώ επίσης δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα, με αποτέλεσμα να μην εντοπίζεται κανένας κίνδυνος μεταβολής επιτοκίων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος: Η έκθεση της εταιρίας σε συναλλαγματικούς κινδύνους αξιολογείται από ανύπαρκτη έως εξαιρετικά χαμηλή, αφενός μεν διότι σχεδόν όλες οι συναλλαγές της διενεργούνται σε Ευρώ, αφετέρου δε, διότι δεν υπάρχουν δανειακές υποχρεώσεις σε έτερο πλην του Ευρώ νόμισμα.

Κίνδυνος ρευστότητας: Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζεται στην ορθή διαχείριση του χρονικού συσχετισμού των ταμειακών ροών και στην ταυτόχρονη εξασφάλιση επαρκών ταμειακών διαθεσίμων για την κάλυψη των τρεχουσών συναλλαγών. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές περιόδους, σε καθημερινή και εβδομαδιαία βάση, καθώς και σε μια κυλιόμενη περίοδο 30 ημερών. Οι μακροπρόθεσμες ανάγκες ρευστότητας για τους επόμενους 6 μήνες και το επόμενο έτος προσδιορίζονται μηνιαία.

Λοιποί Κίνδυνοι: Κίνδυνοι προερχόμενοι άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας που να επηρεάζουν την καλή της πορεία το 2018 δεν υπάρχουν. Πιθανοί κίνδυνοι οι οποίοι θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικά την οικονομική ανάπτυξη της επιχείρησης, μπορεί να προέλθουν μόνο από εξωτερικούς παράγοντες.

Ενδεικτικά ως τέτοιοι αναφέρονται :

- Πιθανή χρεωκοπία της χώρας
- Καθίζηση της αγοράς εξαιτίας της συνεχιζόμενης ύφεσης της ελληνικής οικονομίας
- Τα επιπλέον μέτρα που θα ληφθούν θα μειώσουν περαιτέρω το διαθέσιμο εισόδημα και πιθανόν να επηρεάσουν τη ζήτηση για καταναλωτικά προϊόντα
- Η γενικότερη αυξανόμενη τάση εμφάνισης αρνητικών ή μηδενικών ρυθμών ανάπτυξης σε παγκόσμιο επίπεδο

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Το 2017 η εταιρεία πέτυχε τους στόχους που είχε θέσει στον προϋπολογισμό. Σε σχέση με το 2016 παρουσίασε αύξηση του τζίρου της κατά 10,46% και αύξηση κερδών προ φόρων κατά 9,84%.

Οι στόχοι της διοίκησης για το 2018 είναι οι εξής:

1. Σχετικά με το νέο συσκευαστήριο:
   - η έκδοση απόφασης έγκρισης περιβαλλοντικών επιπτώσεων
   - η έκδοση οικοδομικής αδείας
   - η έκδοση άδειας λειτουργίας

- η συγκέντρωση αναλυτικών προσφορών που αφορούν το σύνολο του έργου
- η απαιτούμενη διαμόρφωση του οικοπέδου για την ανέγερση του κτιρίου

Αφού ολοκληρωθούν τα πιο πάνω και έχουμε την απόφαση ένταξης του επενδυτικού σχεδίου που έχουμε υποβάλλει στο ΕΠΑΛΘ 2014-2020, θα γίνει το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου.

2. Πλήρη εφαρμογή του προγράμματος Aqua manager.

3. Η πλήρη εφαρμογή του συστήματος καταγραφής barcode σε Κεφαλονιά και Πάτρα.

4. Η πλήρη ανάπτυξη της Μονάδας Άγιος Σπυρίδωνας

5. Ο σχεδιασμός για την εφαρμογή του προγράμματος Aqua Hatchery .

6. Η πιστοποίηση Global Gap.

7. Η συμμετοχή μας στα παρακάτω ερευνητικά προγράμματα:

- BIOALGAFOOD (Ερευνώ – Επιχειρώ - Καινοτομώ) αξιοποίηση της ελληνικής θαλάσσιας βιοποικιλότητας (μακροφύκη) για την παραγωγή πηκτικών ουσιών με εφαρμογές στη βιομηχανία τροφίμων σε συνεργασία με την βιομηχανία τροφίμων «ΓΙΩΤΗΣ Α.Ε»
- FutureEUAqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης, εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειας
- Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής

Στόχος της εταιρείας για την Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη είναι να επεκτείνει τις δράσεις της περισσότερο στον τομέα της ανάπτυξης δίνοντας παράλληλα την στήριξη και στον τομέα της Νέας Γενιάς κυρίως σε σχολεία. Η ΕΚΕ αποτελεί σημαντική δράση της εταιρείας και πραγματοποιείται για 4^{η} συνεχόμενη χρονιά.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 130.824,60 € στους παρακάτω τομείς.

- Πρόγραμμα γενετικής βελτίωσης
- Χρήση ορειχάλκινου δικτυοκλωβού σε πλωτή μονάδα ιχθυοκαλλιέργειας για την εκτροφή θαλάσσιων μεσογειακών ιχθύων
- **Βελτιστοποίηση διαχείρισης της διατροφής με τη χρήση καινοτόμων συστημάτων συλλογής δεδομένων (Aquahatchery)**
- Βελτίωση διαχείρισης της υγείας των ψαριών μέσω της ανάπτυξης πρωτόκολλου εμβολιασμού.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Καταθέσεις όψεως σε ελληνικές τράπεζες σε ξένο νόμισμα (λίρα Αγγλίας) ποσού ευρώ 160,70.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Τα κατεχόμενα από την εταιρεία χρεόγραφα δεν μεταβλήθηκαν στη χρήση 2017.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2017 αναλύονται ως εξής:
Μετοχές της ΚΕΦΑΛΟΣ Α.Ε. τεμάχια 2.040 συνολικής αξίας ευρώ 20.400,00.
Μετοχές της ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΙΘΑΚΗΣ Α.Ε. τεμάχια 29.530 συνολικής αξίας ευρώ 76.478,36, για τις οποίες έχει

σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών από προηγούμενες χρήσεις για όλο το ποσό λόγω ζημιών. Μετοχές της ΝΗΡΕΑΣ Α.Ε., για τις οποίες με βάση την τελευταία τιμή της μετοχής της Νηρέας Α.Ε. αναπροσαρμόσθηκε η αξία συμμετοχών σε 86.512,98 ευρώ. Έτσι ο συνολικός αριθμός μετοχών που κατείχε η εταιρεία την 31/12/2017 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 8.857,98 ευρώ.

7. Ακίνητα της εταιρίας

Στην κυριότητα της εταιρείας υπάρχει οικόπεδο συνολικής εκτάσεως 57.946 τ.μ. στη θέση Λιβάδι του Ληξουρίου.
Η αξία του ανωτέρω οικοπέδου ανέρχεται στο ποσό των 738.963,00 ευρώ.
Στο ανωτέρω οικόπεδο έχουν οικοδομηθεί βιομηχανοστάσιο (εκκολαπτήρια, εκτροφεία, αποθήκες, συσκευαστήρια) και γραφεία της Διοικήσεως.
Η αξία κτήσεως των κτιρίων, πλέον των προσθηκών, δαπανών, βελτιώσεων και αναπροσαρμογών στις 31 Δεκεμβρίου 2017, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 2.912.075,09. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2017 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 266.280,16 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.645.794,93.
Με βάση τις διατάξεις του άρθου 37 του Ν. 4308/12014 έχει γίνει χρήση των εύλογων αξιών της αξίας των γηπέδων καθώς και των κτιρίων.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία δεν διαθέτει υποκαταστήματα, διαθέτει έναν αποθηκευτικό χώρο στην Πάτρα.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2017.

Λιβάδι Ληξουρίου, 08 Ιουνίου 2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
LARA FATTIMA BARAZI	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΦΡΕΝΤΖΟΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 29 Ιουνίου 2018.

Αθήνα, 29 Ιουνίου 2018

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Δ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 13561
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2017 και επί των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας, διενεργήθηκε ψηφοφορία για την έγκριση αυτών.

Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 2ον

Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017

Η Γενική Συνέλευση, μετά από ειδική ψηφοφορία, απάλλαξε ομόφωνα και παμψηφεί το Διοικητικό Συμβούλιο και τον ελεγκτή της εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2017.

ΘΕΜΑ 3ον

Εκλογή τακτικού και αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2018

Η Γενική Συνέλευση ανέθεσε παμψηφεί τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2018 στην ελεγκτική εταιρεία ‘’Σ.Ο.Λ.’’ Α.Ε.Ο.Ε. με Α.Φ.Μ. 094394659 τον οποίο θα διενεργήσει ως τακτικός ελεγκτής ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:

Ευάγγελο Κοσμάτο του Διονυσίου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 13561

Αναπληρωματικός ελεγκτής ορίζεται ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αναστάσιο Δάλλα του Φώτιου
Φωκίωνος Νέγρη 3 - Αθήνα 112 57
Αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 27021

Η αμοιβή του ελέγχου θα καθοριστεί σύμφωνα με τις διατάξεις της Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.

ΘΕΜΑ 4ον

Αντικατάσταση μέλους Δ.Σ.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι μετά το θάνατο του ιδρυτή και επί σειρά ετών Προέδρου της εταιρείας στο ΔΣ,κου. Μαρίνου Γερουλάνου, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο Άρθρο 19 και 22 του Καταστατικού, το ΔΣ της εταιρείας προέβη με την από 18/03/2018 απόφασή του σε αντικατάσταση του ως άνω μέλους και εξέλεξε την Κα Ana Cristina Piedrahita του Sergio, γεννηθείσα την 17/6/1970, στην Κολομβία, κάτοικος Παλαιού Ψυχικού επί της οδού Σερεπέντζη 2Ε Τ.Κ 154 52, κάτοχος του υπ’αριθμ. διαβατηρίου 530472997 που εκδόθηκε στις ΗΠΑ την 09/04/2015 και με ΑΦΜ 133232193/ ΔΟΥ Ψυχικού, ως μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εν όψει των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση, μετά από διαλογική συζήτηση, σύμφωνα με το άρθρο 18 του ν. 2190/1920 και τα άρθρα 19 και 22 του Καταστατικού, εγκρίνει και αποδέχεται την εκλογή της Ana Cristina

Piedrahita ως νέου μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της εταιρείας σε αντικατάσταση του αποβιώσαντος μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία λήγει την 30/6/2020.
Επισημαίνεται ότι κατά τα λοιπά, σύνθεση των υπολοίπων μελών, η εκπροσώπηση και οι εξουσιοδοτήσεις παραμένουν όπως είχαν αποφασιστεί με την από 30/06/2015 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Ανακοίνωση ΓΕΜΗ:106018/16.3.2017,καθώς και την από 1/10/2017 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1109649 13/12/2017) όπως αυτή εγκρίθηκε από την από 12/02/2018 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης (Αίτηση καταχώρησης ΓΕΜΗ με αριθμ.Πρωτ: 1149979 2/3/2018).

ΘΕΜΑ 5ον

Έγκριση συμβάσεως εργασίας μέλους Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός αμοιβής του.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/17 έως 31/12/17 συνολικού ποσού 103.651,24€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 οι αποδοχές της να οριστούν εντός του ανώτατου ορίου των 70.000,00 €.
Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση απεδέχθη ομόφωνα την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφάσισε να προσδιοριστούν ετήσιες αποδοχές των αμειβόμενων μελών του Δ.Σ. για το χρονικό διάστημα από 1/1/2018 έως 31/12/18 σύμφωνα με την εισήγηση του. Ταυτόχρονα παρέχει και στο Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσιοδότηση, οπότε κρίνει απαραίτητο και εφόσον δεν δημιουργεί πρόβλημα στην ταμειακή ροή της εταιρείας, να αποφασίσει και να χορηγήσει πρόσθετη αμοιβή για την χρονική περίοδο 1/1/2018 έως 31/12/2018, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον

Μετατροπή ανώνυμων μετοχών σε ονομαστικές και αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, για σκοπούς διαφάνειας και παρακολούθησης της μετοχικής σύνθεσης της Εταιρείας, καθίσταται σκόπιμη η μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας από ανώνυμες σε ονομαστικές. Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος επισημαίνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, υφίσταται ανάγκη να πραγματοποιηθεί αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, ο Πρόεδρος εισηγείται την ως άνω μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της Εταιρείας σε ονομαστικές καθώς και την σύμφωνα με τα ανωτέρω αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών από 21.476.000 σε **2.147.600 νέες κοινές μετοχές** με δικαίωμα ψήφου **ονομαστικής αξίας πλέον €3,00 έκαστη**, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) με αναλογία δέκα (10) προς μία (1) και η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση αποδέχεται ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την πρόταση του κ. Προέδρου και αποφασίζει την μετατροπή των μετοχών από ανώνυμες σε ονομαστικές και τη μετέπειτα

αύξηση της ονομαστικής αξίας μέσω ενοποίησης (reverse split) και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

ΘΕΜΑ 7ον

Μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά €2.405.312 με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88 και εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της απόφασης αυτής.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος δηλώνει ότι, έχοντας εξετάσει επισταμένως την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τη δομή και την αναλογία των ίδιων κεφαλαίων, των υποχρεώσεων προς τρίτους και των ταμειακών της διαθεσίμων, θεωρεί ότι το μετοχικό της κεφάλαιο είναι δυσανάλογα μεγάλο σε σχέση με τις ανάγκες αυτής. Τούτο δε, οδηγεί σε δέσμευση των κεφαλαίων που έχουν επενδυθεί στην Εταιρεία τα οποία εν τέλει δεν είναι απαραίτητα.

Εν όψει των ανωτέρω, υφίσταται η ανάγκη για τη διενέργεια πραγματικής μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας δια της οποίας η Εταιρεία θα επιστρέψει στους μετόχους της ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312). Η μείωση θα πραγματοποιηθεί μέσω μείωσης της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής από €3,00 σε €1,88.

Ως εκ τούτου, ο κ. Πρόεδρος εισηγείται την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) που θα υλοποιηθεί με τη μείωση της αξίας έκαστης εκ των 2.147.600 μετοχών από €3,00 σε €1,88 και την επιστροφή του αντίστοιχου κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, αναγνωρίζει ότι η επιστροφή κεφαλαίου που προτείνεται με την παρούσας μείωση αφορά σε μέρος του μετοχικού κεφαλαίου που έχει προέλθει από αυξήσεις κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκαν με καταβολή σε μετρητά και όχι από κεφάλαιο που έχει προέλθει από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτων, κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών καθώς επίσης αναγνωρίζει ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά των μετόχων και των δανειστών από την ως άνω μείωση και ως εκ τούτου αποφασίζει ομόφωνα και με την απαιτούμενη πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας την ως άνω μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με μείωση της ονομαστικής αξίας έκαστης μετοχής και την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους της Εταιρείας και εξουσιοδοτεί το ΔΣ της εταιρείας όπως προβεί σε οποιαδήποτε απαιτούμενη ενέργεια σχετικά με την υλοποίηση της παρούσας απόφασης σύμφωνα με το άρθρο 4 του κ.ν. 2190/1920.

ΘΕΜΑ 8ον

Τροποποίηση των Άρθρων 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας και κωδικοποίηση αυτού σε ενιαίο κείμενο.

Κατόπιν των ανωτέρω υπό 6 και 7 αποφάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει ομόφωνα και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση των άρθρου 5 και 6 του Καταστατικού της Εταιρείας, τα οποία μετά την τροποποίηση του έχει ως εξής:

«ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

Α Ρ Θ Ρ Ο 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια , και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες δραχμές (120.600.000) καταβεβλημένο ολόκληρο με εισφορές σε είδος και σε μετρητά σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο 35 του Καταστατικού και κατανέμεται σε δώδεκα χιλιάδες εξήντα (12.060) ονομαστικές μετοχές αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών η κάθε μια.(Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 874/11.5.1988)

β) Με απόφαση της από 20 Ιουλίου 1988 έκτακτης γενικής συνελεύσεως των μετόχων της αυξήθηκε με ποσό τριάντα δύο εκατομμυρίων δραχμών (32.000.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε τρεις χιλιάδες διακόσιες (3.200) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3691/21.12.1998)

γ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 31ης Ιουλίου 1989 αυξήθηκε με ποσό εξήντα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (60.200.000), καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά, κατανεμημένο σε έξι χιλιάδες είκοσι (6.020) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3784/27.10.1989)

δ) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 1ης Αυγούστου 1989 αυξήθηκε με ποσό δέκα εκατομμυρίων διακοσίων χιλιάδων δραχμών (10.200.000) καταβεβλημένο με εισφορές σε μετρητά , κατανεμημένο σε χίλιες είκοσι (1.020) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών (10.000) η κάθε μια.

ε) Με απόφαση της 4ης έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 6ης Ιανουαρίου 1991 αποφασίστηκε η μεταβολή της ονομαστικής αξίας του συνόλου των μετοχών της εταιρίας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό τριάντα εκατομμυρίων δραχμών (30.000.000) καταβεβλημένο σε μετρητά, κατανεμημένο σε 120.000 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 250 δρχ. η κάθε μια. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 928/15.4.1991)
στ) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 20 Απριλίου του 1991 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό είκοσι οκτώ εκατομμύρια καταβεβλημένο σε μετρητά, (28.000.000) κατανεμημένο σε εκατόν είκοσι χιλιάδες ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δραχμών (250) η κάθε μια (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3425/2.8.1991)

ζ) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 30 Ιουνίου 1991 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με την καταβολή μετρητών ποσού δρχ. δύο εκατομμυρίων (2.000.000) κατανεμημένο σε οχτώ χιλιάδες (8.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μιας διατέθηκαν αποκλειστικά σε υπαλλήλους της εταιρίας με αντάλλαγμα. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3726/4.9.1991)

η) Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21ης Ιουνίου 1992 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με ποσό πενήντα επτά εκατομμυρίων (57.000.000) δρχ. με την κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από το «αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» κατανεμημένο σε 228.000 ανώνυμες μετοχές , ονομαστικής αξίας 250 κάθε μιας, οι οποίες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3871/30.7.1992)

θ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 3 Μαΐου 1993 αποφασίσθηκε όλων των ονομαστικών μετοχών σε ανώνυμες. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 3747/30.6.93)

ι) Με απόφαση της Γενικής Τακτικής Συνέλευσης των μετόχων της 26ης Ιουνίου του 1994 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών ογδόντα πέντε εκατομμυρίων (85.000.000) με την έκδοση τριακοσίων σαράντα χιλιάδων (340.000) ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα δρχ. κάθε μιας, προερχόμενες από κεφαλαιοποίηση υπεραξίας από αναπροσαρμογή ακινήτου με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 ποσό δρχ. 80.000.000 και αποθεματικό από διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο δρχ. 5.000.000. Οι νέες διατέθηκαν δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6801/8.12.1994)

ια) Με απόφαση της έκτακτης Γενικής συνέλευσης των μετόχων της 26 Φεβρουαρίου 1995 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών πεντακοσίων ενενήντα πέντε εκατομμυρίων δραχμών

(595.000.000) με εισφορές σε μετρητά, εκ των οποίων τα εβδομήντα εκατομμύρια (70.000.000) αφορούν την κάλυψη της αρχικής συμμετοχής στην επένδυση που αναφέρεται στην βελτίωση και εκσυγχρονισμό ιχθυογεννητικού σταθμού και μονάδας πάχυνσης θαλασσινών ψαριών και έχει υπαχθεί στις διατάξεις του Ν.1892/1990, αρ. αποφ. ΑΤΕ/Π/785 και των τυχόν επιπλέον συμμετοχή που θα απαιτηθεί για την κάλυψη υπερβάσεων (ανατιμήσεις, διολισθήσεις κλπ.) με την έκδοση δύο εκατομμυρίων τριακοσίων ογδόντα χιλιάδων (2.380.000) νέων κοινών ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας διακοσίων πενήντα (250) δρχ. κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2330/31-5-1995).

Ιβ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28 Ιουνίου 1998 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με ποσό δραχμών τριακοσίων εκατομμυρίων (300.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων χιλιάδων (1.200.000) νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6791 / 25/8/1998), η οποία τελικά όπως προκύπτει από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 31 Ιανουαρίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που καλύφθηκε σύμφωνα με την από 28 Ιουνίου 1998 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, κατά το ποσό των δραχμών εκατόν πενήντα πέντε εκατομμυρίων (155.000.000) δι' εκδόσεως εξακοσίων είκοσι χιλιάδων (620.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) η κάθε μία (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2792/21-5-99).

Ιγ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 23 Ιουνίου 1999 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως τεσσάρων εκατομμυρίων (4.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 6297/2.8.1999).

Ιδ. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλείτε η από 23 Ιουνίου 1999 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δραχμές ενός δισεκατομμυρίου (1.000.000.000) λόγω μη καταβολής του ανωτέρου ποσού (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1891 / 10-3-2000).

Ιε. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών τριακοσίων είκοσι πέντε εκατομμυρίων (325.000.000) με κεφαλαιοποίηση ίσου ποσού από την «διαφορά εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο» δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων (1.300.000) νέων ανώνυμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών διακοσίων πενήντα (250) της κάθε μίας, οι οποίες θα διατεθούν δωρεάν στους υφιστάμενους μετόχους. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιστ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 22 Μαρτίου 2000 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δραχμών διακοσίων πενήντα εκατομμυρίων (250.000.000) με καταβολή μετρητών δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου (1.000.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δραχμών (250) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως δραχμών πεντακοσίων (500) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 2378 / 30-03-2000).

Ιζ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19 Νοεμβρίου 2000 αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των δραχμών εκατόν σαράντα πέντε εκατομμυρίων (145.000.000) δι' ακυρώσεως πεντακοσίων ογδόντα χιλιάδων (580.000) μετοχών λόγω μη συγκέντρωσης του ανωτέρου ποσού. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 1096 / 19-02-2001).

Ιη. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 10ης Ιουνίου 2002, αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας των μετοχών σε ΕΥΡΩ.

- *Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας της εταιρείας κατά 8.041.050 δρχ. ή 23.598,10 ευρώ.*
- *Έτσι και για λόγους στρογγυλοποίησης των ποσών λόγω της μετατροπής το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 4.686.600 διαιρούμενο σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ 0,73 εκάστης.*
- *Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από 4.686.600 ευρώ σε 5.136.000 ευρώ που προέρχεται α) από την κεφαλαιοποίηση που προκύπτει από διαφορές αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων,*

ποσού 406.801,90 ευρώ, β) από την κεφαλαιοποίηση έκτακτων αποθεματικών ποσού 19.000 ευρώ και γ) από την κεφαλαιοποίηση «Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ» ποσού 23.598.10 ευρώ.
Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 5.136.000 ευρώ και διαιρείται σε 6.420.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,80 ευρώ η κάθε μία. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ 9965/ 30¬09-2002).

Ιθ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 21 Νοεμβρίου 2003 αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ ένα εκατομμύριο (1.000.000 €) δι' εκδόσεως ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα χιλιάδων (1.250.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας και τιμής διαθέσεως μηδέν ογδόντα ευρώ (0,80 €) της κάθε μίας. (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ αρ φύλλου 1853/04-03-2004).

Ιι. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 24 Ιουνίου 2005 αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας και της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 870.184,16 και ευρώ 0,11345295436 αντίστοιχα με κεφαλαιοποίηση του έκτακτου αποθεματικού ποσού ευρώ 112.197,33, της διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων ποσού ευρώ 366.736,39 και μέρους του αφορολόγητου αποθεματικού Ν.1828/89 ποσού ευρώ 391.250,44.
Η μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου προς συμψηφισμό ζημιών συνολικού ποσού ευρώ 4.705.184,16 και αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ευρώ 0,61345295436.
Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας κατά ευρώ 4.141.800,00 € με καταβολή μετρητών και την έκδοση 13.806.000 νέων κοινών ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία και με δικαίωμα προτίμησης στους παλαιούς μετόχους.

Ικ. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 10ης Σεπτεμβρίου 2018, αποφασίστηκε α) η μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της εταιρείας σε ονομαστικές, β) η αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από €0,30 σε €3,00 με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, μέσω ενοποίησης μετοχών (reverse split) σε αναλογία δέκα (10) παλαιές κοινές μετοχές της Εταιρείας προς μία (1) νέα κοινή μετοχή της Εταιρείας και γ) η μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων πέντε χιλιάδων τριακοσίων δώδεκα ευρώ (€2.405.312) *με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €3,00 σε €1,88.*

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων τριάντα επτά χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ Ευρώ (€4.037.488), είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε δύο εκατομμύρια εκατόν σαράντα εφτά χιλιάδες εξακόσιες (2.147.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1.88 η κάθε μια.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφαση του για την οποία χρειάζεται πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει ολικά ή μερικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί.
Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση.
3. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα με απόφαση της, για την οποία χρειάζεται η απαρτία και η πλειοψηφία του άρθρου 14, να αυξάνει μερικά ή ολικά το εταιρικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών μέχρι και το τετραπλάσιο του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου ή το διπλάσιο από την έγκριση της σχετικής τροποποίησης του καταστατικού.
4. Εάν όμως τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος.
5. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου αυτού, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Α Ρ Θ Ρ Ο 6

Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ

1. Οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές.

Οι μετοχές ή οι τίτλοι των μετόχων υπογράφονται από τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέρος του οριζόμενο από αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τους οριστικούς όταν εκδοθούν.

3. Οι μετοχές της εταιρίας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι, μη αναγνωριζούσης παρά μόνον έναν κύριο. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυριών το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων.»

Κατόπιν της ως άνω τροποποίησης των άρθρων 5 και 6, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει την κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο και εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όπως προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9^{ον}
Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος στο θέμα αυτό ενημέρωσε τους μετόχους για διάφορα οικονομικά θέματα αλλά και για θέματα ανάπτυξης παραγωγής και επενδύσεων.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως αφού ευχαρίστησε τους μετόχους για την παρουσία τους κήρυξε τη λήξη της Συνελεύσεως αυτής.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως	Ο Γραμματέας της Γενικής Συνελεύσεως
ΠΑΥΛΟΣ ΓΕΡΟΥΛΑΝΟΣ	ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΒΟΛΤΕΡΑΣ