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, 22/10/2019
Αριθ. Πρωτ.: 1827585

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

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

Την **22/10/2019** 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: 1936860 οι εγκεκριμένες από την 25/08/2019 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση **01/01/2018 έως 31/12/2018**.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1936861 η από 25/08/2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2019 έως 31/12/2019:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΟΛ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙ»**, Α.Φ.Μ.: 999632267 - Δ.Ο.Υ.ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 4985801000, και (Δ/νση :ΦΩΚ ΝΕΓΡΗ 3, ΑΘΗΝΑ).

Τακτικός Ελεγκτής:

- ο κ. ΚΟΣΜΑΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ του ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ: 13561.

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 Κεφαλληνίας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 25ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 25η Αυγούστου 2019, ημέρα Κυριακή 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 31.05.2019 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συνεδρίαση άρχισε υπό την προσωρινή προεδρία του Αθανάσιου Φρέντζου. Καθήκοντα Γραμματέως ανατέθηκαν προσωρινά στον κο. Γεράσιμο Βολτέρα.

Ο προεδρεύων προβαίνει στη διαπίστωση της τήρησης των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος και το Καταστατικό για την έγκυρη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και ότι σ' αυτήν παρίστανται οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τον πίνακα που καταρτίστηκε με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση το Βιβλίο Μετόχων και Μετοχών.

Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 25ΗΣ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		188.875	188.875
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		1.741	1.741
3	Βολτέρας Γεράσιμος		518	518
4	Βολτέρας Ευάγγελος		2.295	2.295
5	Βουτσινάς Σπύρος		1.854	1.854
6	Γερουλάνος Παύλος		276.299	276.299
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	845.767	845.767
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	258	258
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		686	686
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	129	129
14	Μουστάκα Φωτεινή		150	150
15	Τρωιάνος Δημήτρης		4.502	4.502
16	Φρέντζος Αθανάσιος		1.644	1.644
	Σύνολο		1.814.528	1.814.528

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 που έχουν ως εξής:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών.

2. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

3. Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

4. Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

5. Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

6. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

7. Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

8. Κατάργηση προοιμίου και μεταβατικών διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρείας και τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση των άρθρων 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, καταργώντας συνάμα οποιαδήποτε αναφορά στον ν. 2190/1920 σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο.

9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι με δικαίωμα ψήφου 1.814.258 επί συνόλου 2.147.600 που εκπροσωπούν το 84,49% 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.

<u>ΘΕΜΑ 1ον</u> - Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έβδομης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2018 - 31.12.2018, 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 υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2018 και οι επ' αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

KEFALONIA fisheries

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 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 5
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018..... 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..... 23
10. Υποχρεώσεις 23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 25
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών..... 25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο..... 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου..... 26
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 26
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 26
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 27
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας..... 27
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό..... 27
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού..... 28

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, 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 χρηματοοικονομικές 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 2018 και 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει 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 Χρηματοικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

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

εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .

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

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

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε 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 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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, 17 Απριλίου 2019

ΚΟΣΜΑΤΟΣ Δ. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.444.700,46	3.384.757,93
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.531.035,55	3.324.308,75
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	758.515,90	833.395,09
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	53.561,50	41.861,50
Σύνολο		***7.787.813,41***	***7.584.323,26***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	17.529,63	11.491,52
Σύνολο		***17.529,63***	***11.491,52***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	163.696,26	37.526,02
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***
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.993.358,96**	**7.657.660,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		9.439,53	45.588,84
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		218.634,58	136.161,19
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		18.505.496,33	16.752.296,89
Προκαταβολές για αποθέματα		222.242,38	136.013,44
Σύνολο		***18.955.812,82***	***17.070.060,36***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.201.068,57	6.147.745,72
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.323.788,46	2.196.489,87
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		5.595,01	8.857,10
Προπληρωμένα έξοδα		42.179,05	40.753,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		118.389,43	385.743,71
Σύνολο		***8.691.020,52***	***8.779.589,58***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**27.646.833,34**	**25.849.649,94**
Σύνολο ενεργητικού		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.037.488,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***4.375.360,34***	***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	1.784.543,40	1.696.043,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	1.579.047,67	1.579.047,67
Αποτελέσματα εις νέο		11.571.729,19	9.591.273,50
Σύνολο		***14.935.320,26***	***12.866.364,57***
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.313.533,33***	***19.649.889,64***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	421.154,90	394.642,29
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		***421.154,90***	***394.642,29***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	250.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	541.113,29	602.040,27
Σύνολο		***791.113,29***	***852.040,27***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.157.045,75	3.415.575,16
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	450.000,00	299.695,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.552.128,82	6.136.616,03
Φόρος εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Λοιποί φόροι και τέλη		88.517,96	143.302,09
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		200.183,08	215.490,12
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	3.617.363,24	1.498.228,41
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		34.916,11	46.043,39
Σύνολο		***15.114.390,78***	***12.610.738,20***
Σύνολο υποχρεώσεων		**15.905.504,07**	**13.462.778,47**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	32.000.710,89	30.828.578,82
Κόστος πωλήσεων		23.211.820,68	23.221.392,63
Μικτό αποτέλεσμα		8.788.890,21	7.607.186,19
Λοιπά συνήθη έσοδα		21.916,00	19.560,00
		8.810.806,21	**7.626.746,19**
Έξοδα διοίκησης	11	1.182.601,67	984.648,19
Έξοδα διάθεσης	11	4.178.590,38	3.766.541,56
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	178.100,00	130.824,60
Λοιπά έξοδα και ζημιές		75.361,70	118.431,32
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-3.262,09	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		84.877,29	62.305,54
Λοιπά έσοδα και κέρδη		66.637,14	206.323,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**3.344.404,80**	**2.894.929,46**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		39,72	102,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		254.053,10	274.441,89
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.090.391,42**	**2.620.590,23**
Φόροι εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.076.155,60**	**1.764.803,04**

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 1.1.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**1.611.043,40**	**1.579.047,67**	**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**	**1.696.043,40**	**1.579.047,67**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	166.554,67	0,00	0,00	0,00	166.554,67
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	-88.500,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείωση Κεφαλαίου	-2.405.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.405.312,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	-88.877,29	0,00	0,00	1.991.278,31	1.902.401,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	**4.037.488,00**	**337.872,34**	**3.865.054,96**	**1.784.543,40**	**1.579.047,67**	**7.709.526,96**	**19.313.533,33**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 2018 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 2018 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 € 450.000,00 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 1.1.2017	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**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Προσθήκες περιόδου	0,00	130.327,86	436.700,00	53.873,83
Υπόλοιπο 31.12.2018	738.963,00	3.042.402,95	8.062.907,35	2.848.762,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	70.385,33	229.973,20	128.753,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	336.665,49	4.531.871,80	2.090.246,92
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**738.963,00**	**2.705.737,46**	**3.531.035,55**	**758.515,90**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	18.000,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	425.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	365.891,23	360.491,23
Αποσβέσεις περιόδου	6.300,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	372.191,23	365.891,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**53.561,50**	**41.861,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
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**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	85.573,61
Προσθήκες περιόδου	14.168,85
Υπόλοιπο 31.12.2018	99.742,46
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	74.082,09
Αποσβέσεις περιόδου	8.130,74
Υπόλοιπο 31.12.2018	82.212,83
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**17.529,63**

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 1.1.2017	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**
Υπόλοιπο 1.1.2018	37.526,02	0,00	37.526,02
Προσθήκες περιόδου	126.170,24	0,00	126.170,24
Υπόλοιπο 31.12.2018	**163.696,26**	**0,00**	**163.696,26**

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 31.12.2018, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ». Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο της «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ» κατα ποσοστό 85%.

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2018, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.508.218,17	6.451.623,54
Επιταγές Εισπρακτέες	729.584,79	700.898,04
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	289.314,29
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.326.048,68	1.294.090,15
Σύνολο	**6.201.068,57**	**6.147.745,72**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές Προσωπικού	5.261,85	11.028,08
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	0,00
Ελληνικό Δημόσιο	882.490,59	1.301.906,96
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	133.951,10	37.217,13
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	3.897,43	5.287,51
Πάγιες Προκαταβολές	120.742,60	123.842,60
Πιστωτές Διάφοροι	192.294,41	246.969,52
Δικαιούχοι Αμοιβών	39.053,07	40.688,58
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	946.097,41	429.549,49
Σύνολο	**2.323.788,46**	**2.196.489,87**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2017 ανερχόταν σε 6.442.800,00 ευρώ, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Στην χρήση 2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε μετατροπή ανωνύμων μετοχών σε ονομαστικές και πραγματοποιήθηκε αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαιώμα ψήφου της Εταιρείας από 0,30 ευρώ σε 3,00 ευρώ με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μχτοχές 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. Στη συνέχεια η Εταιρεία προέβει στην μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312,00 ευρώ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 3,00 ευρώ σε 1,88 ευρώ.

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2018 ανέρχεται σε 4.037.488,00 ευρώ, το οποίο διαιρείται σε 2.147.600 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,88 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 631.213,47 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 26.512,61 €.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	394.642,29	384.175,71
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	26.512,61	10.466,58
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**421.154,90**	**394.642,29**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία είχε συνάψει τριετές δάνειο ποσού 500.00,00 €, όπου το υπόλοιπο του δανείου ποσού 250.000,00 € θα αποπλήρωθεί στην χρήση 2019.

Επιπλέον, η εταιρεία σύναψε νέο δανείο ποσού 600.000,00 €, εκ των οποίων το ποσό των 150.000,00 € πληρώθηκε στην χρήση 2018. Στο επόμενο έτος έχει την υποχρεώση να αποπληρώσει τις δόσεις δανείου ποσού 200.000,00 €.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	450.000,00	0,00	450.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**450.000,00**	**0,00**	**450.000,00**
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	**700.000,00**	**0,00**	**700.000,00**

Επισημαίνεται ότι κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017, στο κονδύλι των βραχυπρόσθεσμων υποχρεώσεων «τραπεζικά δάνεια» συνολικού ποσού 3.665.575,16 €, εμπεριέχονταν το ποσό των 250.000,00 € που αφορούσε το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων. Για την εύλογη παρουσίαση των κονδυλίων της χρήσεως 2018 καθώς και της συγκριτικής χρήσεως 2017, κρίθηκε

σκόπιμη η ανακατάταξη του ανωτέρω ποσού (250.000,00 €) στο κονδύλι της συγκριτικής περιόδου «βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων». Μετά την ανακατάταξη των κονδυλίων τα τραπεζικά δάνεια της συγκριτικής στήλης διαμορφώθηκαν στο ποσό των 3.415.575,16 €.

Εκτός της προαναφερόμενης ανακατάταξης, δεν διενεργήθηκε καμία άλλη μεταβολή κονδυλίων στη συγκριτική στήλη της χρήσεως 2017, τόσο στην κατάσταση ισολογισμού όσο και στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

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 εξοφλήθηκε στην χρήση 2018.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2018**	**Χρήση 2017**
Υπόλοιπο ενάρξεως	602.040,27	782.279,16
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	60.926,98	180.238,89
Υπόλοιπο λήξεως	**541.113,29**	**602.040,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	2.168.990,31	1.957.028,41
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	23.605,63	31.181,02
Επιταγές Πληρωτέες	4.359.532,88	4.148.406,60
Σύνολο	**6.552.128,82**	**6.136.616,03**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	23.684,91	152.697,57
Μερίσματα Πληρωτέα	327.217,68	466.128,71
Δικαιούχοι Αμοιβών	29.480,76	30.022,84
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	825.434,52	846.037,84
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	0,00	370,14
Αξία μετοχών προς απόδοση λόγω μείωσης κεφαλαίου	2.405.312,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων &	5.233,37	1.971,31

Πιστώσεων		
Σύνολο	**3.617.363,24**	**1.498.228,41**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	14.051.482,97	13.897.263,38
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	17.935.339,70	16.869.728,63
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	13.888,22	61.586,81
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	**32.000.710,89**	**30.828.578,82**

Έξοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.505.276,32	3.372.847,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.402.588,35	948.683,52
Παροχές τρίτων	760.483,85	748.944,79
Φόροι - Τέλη	68.268,06	58.178,58
Διάφορα έξοδα	2.496.039,18	2.121.783,24
Τόκοι & συναφή έξοδα	254.053,10	274.441,89
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	521.219,66	455.212,89
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	29.774,70	10.466,58
Σύνολο	**9.037.703,22**	**7.990.559,44**

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 178.100,00 €.

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:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 109.469,35 από κέρδη της προηγούμενης

χρήσεως 2016, μερίσματα € 27.927,22 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 1.510,26 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 4,20 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:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Διοικητικό προσωπικό	28	21
Εργατοτεχνικό προσωπικό	106	111
Σύνολο	**134**	**132**

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

	31/12/2018	**31/12/2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.585.424,66	2.494.322,65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	628.902,37	590.384,13
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	8.019,32
Σύνολο	**3.214.327,03**	**3.092.726,10**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	96.186,32	103.651,24
Σύνολο	**96.186,32**	**103.651,24**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
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	0,00	8.400,00
Σύνολο	**50.400,00**	**58.800,00**

β) Εγγυήσεις

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

	31/12/2018
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	27.404,60
Σύνολο	**27.404,60**

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 2018. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2018. 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 2017, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 10 Απριλίου 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ 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 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 31/12/2018

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 1/1-31/12/2018 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 32.000.710,89 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 3,80% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 30.828.578,82 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως

ανήλθαν στο ποσό των 8.788.890,21 ευρώ έναντι του ποσού των 7.607.186,19 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (27,46%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (24,68%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 2,79%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 9.037.703,22 ευρώ έναντι του ποσού των 7.990.559,44 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 13,10%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 17,93% από 2.621 εκατ. ευρώ το 2017 σε 3.090 εκατ. ευρώ το 2018, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2018 πούλησε 4.438.900 κιλά ψάρια (έναντι 4.157.397 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.928.177 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.510.723 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2018 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	130.327,86
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	436.700,00
Μεταφορικά μέσα	€	13.429,03
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	40.444,80
Ζώα για πάγια εκμετάλλευση	€	18.000,00
Σύνολο	**€**	**638.901,69**

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. Οι επενδύσεις στα ακίνητα αφορά εργασίες για την επισκευή του ιχθυογεννητικού σταθμού καθώς και την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014. Οι επενδύσεις στα ζώα προς πάγια εκμετάλλευση αφορά σε αγορά γεννητόρων (τσιπούρες).

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2018 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.313.533,33 έναντι Ευρώ 19.649.889,64 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	77,57%	25.849.649,94	77,15%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33	22,38%	7.646.168,94	22,82%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

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

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	121,43%	19.649.889,64	145,96%
Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07		13.462.778,47	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07	44,63%	13.462.778,47	40,18%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	54,19%	19.649.889,64	58,64%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	242,15%	19.649.889,64	256,99%
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33		7.646.168,94	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	182,92%	25.849.649,94	204,98%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.114.390,78		12.610.738,20	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	12.532.442,56	45,33%	13.238.911,74	51,22%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	27.646.833,34		25.849.649,94	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	3.017.500,78	9,43%	2.470.392,61	8,01%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	3.090.391,42	9,61%	2.620.590,23	8,44%
Σύνολο εσόδων	32.174.181,04		31.054.564,88	

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

Μικτά αποτελέσματα	8.788.890,21	27,46%	7.607.186,19	24,68%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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 το 2018 πιστοποιήθηκε σύμφωνα με το πρότυπο Global G.A.P. Η εταιρεία επίσης βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης σύμφωνα με το πρότυπο ASC Seabass, Seabream and Meagre Standard, το οποίο καθορίζει κριτήρια που αποσκοπούν στη μετατροπή του τομέα της υδατοκαλλιέργειας σε περιβαλλοντικά βιώσιμη και κοινωνικά υπεύθυνη δραστηριότητα
Οι περιβαλλοντικοί μας στόχοι, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός, 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.
Πάγιος 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 31/12/2018 απασχολούνταν 140 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 2019 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

Η εταιρεία το 2018 σε σχέση με το 2017 είχε αύξηση του τζίρου κατά 3,08 % και αύξηση των κερδών κατά 17,93 %. Ολοκλήρωσε την συνολική αδειοδότηση του Νέου Συσκευαστηρίου, έβαλε σε πλήρη εφαρμογή το πρόγραμμα καταγραφής Barcode σε Κεφαλονιά – Πάτρα. Πιστοποιήθηκε με το σήμα ποιότητας Global Gap.

Οι στόχοι για το 2019 είναι :

1. Νέο συσκευαστήριο

Έχουν ξεκινήσει οι εργασίες μετά την έκδοση όλων των απαιτούμενων αδειοδοτήσεων την 1η Ιουλίου 2019. Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης σύμφωνα με την εταιρεία ΤΡΙΑΙΝΑ Α.Ε είναι 270 ημέρες. Παράλληλα στο διάστημα αυτό θα γίνει η κατασκευή του βιολογικού που θα υποστηρίξει τις απαιτήσεις του νέου κτιρίου και η έρευνα αγοράς΄ των μηχανημάτων εξοπλισμού του Συσκευαστηρίου.

2. Εταιρεία ΑΣΤΕΡΙΑΣ Α.Ε

Πραγματοποιήθηκε η ενοικίαση της εταιρείας Αστερίας Α.Ε για 8 χρόνια. Στόχος είναι εντός του 2019 να γίνει πλήρη τακτοποίηση των εγκαταστάσεων της θάλασσας (υπολειτουργούσε για αρκετά χρόνια) και να τοποθετηθεί γόνος λαβρακιού και κρανιού με αναμενόμενη παραγωγή για το 2019 , περίπου 200 τόνοι και το 2020 περίπου 300 τόνοι, όσοι και η άδειά της. Επιπλέον θα γίνει έλεγχος και επισκευή των μηχανολογικών και λοιπών εγκαταστάσεων στη ξηρά και στη θάλασσα για την εξυπηρέτηση της μονάδας.

3. Ερευνητικά προγράμματα

Συμμετοχή στα πιο κάτω ερευνητικά προγράμματα ως εταίροι:

- 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».

- FutureEU Aqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειεας.
- MedSushi.Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής.
- ROBYST (ΕΣΠΑ 2014-2020) Πρόληψη δονακίωσης οφειλόμενης στο v.harveyi με καινοτόμο εργαλεία.
- i.FISH (ΕΣΠΑ 2014-2020) Εφαρμογή έξυπνων συστημάτων για την βελτίωση της διαχείρισης και της ευζωίας των ψαριών σε συνθήκες καλλιέργειας σε κλωβούς.

4. Θα προχωρήσουμε στην αξιολόγηση και αναδιοργάνωση των οικονομικών υπηρεσιών και του εμπορικού τμήματος είτε με την ανάλογη στελέχωση είτε με εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών.

5. Εγκατάσταση νέου προγράμματος οικονομικής παρακολούθησης ERP με στόχο την έναρξη λειτουργίας του 1.1.2020.

6. Εγκατάσταση του νέου προγράμματος καταγραφής στοιχείων Ι/Σ , Aqua hatchery, ήδη αυτή τη στιγμή που μιλάμε έχει εγκατασταθεί.

7. Προετοιμασία και έλεγχος για πιστοποίηση με το σήμα ποιότητας A.S.C.

8. Αξιολόγηση του προγράμματος Ε.Κ.Ε και η στόχευση σε 3 κύριες δράσεις με συγκεκριμένο προϋπολογισμό. Οι δράσεις αυτές θα απευθύνονται στη Νέα γενιά της Κεφαλονιάς.

Γενικά η εταιρεία βαδίζει με σταθερά βήματα στην ανάπτυξή της διασφαλίζοντας σε μεγάλο βαθμό όσα έχει κατακτήσει την τελευταία 10ετία.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 178.100,00 € 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 2018.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2018 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 31/12/2018 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 5.595,01 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 2018, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 3.042.402,95. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2018 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 336.665,49 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.705.737,46.
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 2018.

Λιβάδι Ληξουρίου, 10 Απριλίου 2019

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

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, που χορήγησα με ημερομηνία 17 Απριλίου 2019.

Αθήνα, 17 Απριλίου 2019

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 31.05.2019 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Δ. Κοσμάτο.

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2018 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 και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2018.

Σημειώνεται ότι οι εγκεκριμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και οι λοιπές προβλεπόμενες από το νόμο Εκθέσεις θα δημοσιευτούν στο Γ.Ε.ΜΗ., κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 149 του ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 2ον - Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας από έκαστο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ατομικά, υπό την αντίστοιχη ιδιότητά του, αλλά και από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31.12.2018, σύμφωνα με το άρθρο 108 του ν. 4548/2018.

Περαιτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) την απαλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε., που προέβη στον έλεγχο της Εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2018 (διαχ. περίοδος 01.01.18 έως 31.12.18).

ΘΕΜΑ 3ον - Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

Επί του θέματος, η Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προτείνει όπως ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2019 να ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία ' ΣΟΛ Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. με αριθ. μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 125 και με ΑΦΜ 094394659 και κατά προτίμηση στον ορκωτό ελεγκτή λογιστή τον κ. Κοσμάτο Ευάγγελο του Διονυσίου με αριθ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ 13561.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528

παριστάμενων ψήφων (100%) :
(α) Εξέλεξε την ανωτέρω ελεγκτική εταιρεία για τη διενέργεια του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και κατά προτίμηση στον ανωτέρω ελεγκτή.
(β) Ενέκρινε την αμοιβή της ως άνω ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2019 της Εταιρείας ,η οποία θα είναι σύμφωνα με τα ισχύοντα από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών.

ΘΕΜΑ 4ον - Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι σύμφωνα με τι οικονομικές καταστάσεις τα κέρδη προς διάθεση ανέρχονται σε 2.076.155,60, δεδομένων των αναπτυξιακών σχεδίων της εταιρείας και για να μην επιβαρυνθεί περαιτέρω η ταμειακή ροή της εταιρείας να μην δοθεί μέρισμα στους μετόχους και να υιοθετηθεί η εισήγηση το Δ.Σ.
Μετά από συζήτηση η Γ.Σ αποδέχεται πλήρως την πρόταση του Προέδρου. Ως εκ τούτου η διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών έχει ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

ΘΕΜΑ 5ον - Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 συνολικού ποσού 96.186,32€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/19 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/2019, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των διακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (250.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι σύμφωνα με το άρθρο 353 του Ν.4512/2018 παρέχεται στην εταιρεία η δυνατότητα αύξησης του μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αφορολόγητων αποθεματικών τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 10% με την προϋπόθεση ότι κατά τη διαχειριστική χρήση στην οποία συντελείται η κεφαλαιοποίηση θα αυξηθεί το μετοχικό ή εταιρικό τους κεφάλαιο κατά το ίδιο ποσό σε μετρητά.

Πιο συγκεκριμένα, ο Πρόεδρος ενημερώνει τους Μετόχους ότι υπάρχουν αφορολόγητα αποθεματικά που

έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.941,91€ και του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ το συνολικό ποσό ανέρχεται σε 1.249.226,40€ στο οποίο παρακρατείτε και αποδίδετε φόρος με συντελεστή 10% ποσού 124.922,64€ οπότε το καθαρό ποσό ανέρχεται σε 1.124.303,76€.

Σύμφωνα με τα παραπάνω προτείνει το φορολογημένο ποσό 1.124.303,73€ των ανωτέρω αποθεματικών, καθώς και ποσό 3.696,24€ που προέρχεται από τα αποθεματικά του Ν.1828/89, το οποίο δεν υπόκειται στις διατάξεις του άρθρου 353 του ν.4512/2018, να κεφαλαιοποιηθούν. Έτσι το συνολικό ποσό της αύξησης που πρέπει να εγκριθεί ανέρχεται στο ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €). Το ποσό αυτό προέρχεται μέσω με έκδοσης Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη εκ των οποίων θα διατεθεί με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό της μετόχου πλειοψηφίας. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Εν συνεχεία, δυνάμει της υποχρέωσης που προκύπτει από το άρθρο 353 του Ν. 4512/2018, θα πρέπει να πραγματοποιηθεί ισόποση αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά, με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη, οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές).

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό του μετόχου πλειοψηφίας που θα συμμετάσχει στην εν λόγω αύξηση. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Ενόψει των ανωτέρω η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) :

Α) Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Β) Την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ή συμψηφισμό ληξιπρόθεσμων οφειλών προς μετόχους, ισόποσου ποσού, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών (με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές), ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη. Σε περίπτωση που δεν καλυφθεί το ανωτέρω ποσό η συνολική αύξηση με μετρητά θα γίνει μέχρι του ποσού που θα κατατεθεί.

Γ) Η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να δημοσιεύσει πρόσκληση προς του μετόχους της Εταιρείας ή να τους ενημερώσου δυνάμει συστημένων επιστολών προκειμένου να ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης στην υπό Β) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου εντός μηνός από τη δημοσίευση της σχετικής πρόκλησης. Πρέπει δε να ενημερωθούν οι μέτοχοι ότι τους παρέχετε η δυνατότητα όσοι το επιθυμούν να καταθέσουν επιπλέον ποσό, αλλά όχι πάνω από το διπλάσιο που τους αναλογεί, προκειμένου να καλύψουν τυχόν αδιάθετα υπόλοιπα που πιθανόν να προκύψουν από τη μη άσκηση του δικαιώματος

ενός η περισσοτέρων μετόχων. Σε αυτή τη περίπτωση το Δ.Σ είναι αυτό που θα αποφασίσει για το πως θα γίνει η διανομή κατ αναλογία στα επιπλέον ποσά που θα κατατεθούν.
Επίσης, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει η καταβολή του ποσού της υπό Β) αύξησης σε μετρητά του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από τους μετόχους θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέχρι τις 30.11.2019.

Δ) Σε εφαρμογή των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 7ον - Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι υφίσταται ανάγκη προσθήκης επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας, ήτοι «*η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό*» και η τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την ένταξη της ως άνω νέας δραστηριότητας στο σκοπό της Εταιρείας και την τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

Προς υλοποίηση της παρούσας απόφασης η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί τον κ. Βολτέρα Γεράσιμο όπως προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια ενώπιον των Ελληνικών Φορολογικών αρχών προκειμένου να δηλώσει την ως άνω νέα δραστηριότητα της Εταιρείας.

ΘΕΜΑ 8ον- Τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση όλων των άρθρων του Καταστατικού σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο

Επί αυτού του θέματος, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι από την 1η Ιανουαρίου 2019 έχει τεθεί σε ισχύ ο νέος νόμος 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και προς εναρμόνιση με αυτόν προτείνει, συμπεριλαμβανομένης της ως άνω ήδη αποφανθείσας τροποποίησης των άρθρων 3 και 5, την τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση (κατά περίπτωση) όλων των άρθρων του Καταστατικού, ήτοι κατάργηση του Προοιμίου και των μεταβατικών διατάξεων και αντικατάσταση των άρθρων 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32 και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο, καταργώντας κάθε αναφορά στον ν. 2190/1920.

Κατόπιν διαλογικής συζήτησης και ψηφοφορίας, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) όπως απαιτείται δυνάμει του άρθρου 15 του Καταστατικού της, τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κατωτέρω άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας με σκοπό τον εκσυγχρονισμό του αλλά και την εναρμόνισή του με το νέο νόμο 4548/2018, οι οποίες έχουν ως εξής:

Προοίμιο & Ευρετήριο:

Καταργείται οριστικά το Προοίμιο και το Ευρετήριο (ήτοι σελίδες 1-6).

Άρθρο 1:

Διορθώνεται η επωνυμία η λέξη «Ιχθυοτροφεία» στην επωνυμία της Εταιρείας και ως εκ τούτου το Άρθρο 1 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 1

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνίσταται Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και διακριτικό τίτλο ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε. Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία θα αποδίδεται σε πιστή μετάφραση.»

Άρθρο 2:

Αντικαθίσταται ο τίτλος του Άρθρου 2 από τον τίτλο «Έδρα» και το άρθρο 2 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 2
ΕΔΡΑ

1.Εδρα της εταιρείας ορίζεται το Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς.
2.Με απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου είναι δυνατόν να συστήνονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή.
3.Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται κάθε φορά , η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και γραφείων της εταιρείας.»

Άρθρο 3:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 7, το Άρθρο 3 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 3
ΣΚΟΠΟΣ

1.Σκοποί της εταιρείας είναι:
α) Η εγκατάσταση, λειτουργία και η εκμετάλλευση ιχθυογεννητικών σταθμών και ιχθυοτροφικών και αλιευτικών μονάδων μονάδων κάθε είδους στο εσωτερικό και στο εξωτερικό.
β)Η διάθεση των παραγόμενων ιχθύων και κάθε είδους αλιευμάτων, καθώς και η εμπορεία αλιευμάτων, φρέσκων, ημικατεψυγμένων ή κατεψυγμένων στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
γ) Η επεξεργασία των πιο πάνω προϊόντων, η παραγωγή απ΄αυτά έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό.
δ) Η εγκατάσταση, λειτουργία και εκμετάλλευση μονάδων παραγωγής αλιευτικού και ιχθυοκαλλιεργητικού εξοπλισμού, παραγωγής ιχθυοτροφών και λοιπών βοηθητικών υλών κάθε φύσεως καθώς και η εμπορία αυτών στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
ε) Η βιομηχανική έρευνα και η ίδρυση εργαστηρίων για την επίτευξη νέων σύγχρονων μεθόδων αναπτύξεως της ιχθυοκαλλιέργειας και αλιείας, η μεταφορά τεχνογνωσίας στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, καθώς και η εισαγωγή όμοιων μεθόδων τεχνολογιών και τεχνογνωσιών από το εξωτερικό, από ειδικευμένους οίκους.
στ) Η παροχή με αντάλλαγμα τεχνολογίας και τεχνογνωσίας σε άλλες επιχειρήσεις ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.
ζ) Η άσκηση κάθε συναφούς και σχετικής εργασίας ή επιχειρήσεως ή εμπορικής δραστηριότητας.
η) Η Παραγωγή – Εκμετάλλευση – Εμπορία και Διάθεση προϊόντων αγροτικής καλλιέργειας
θ) Η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και

εξωτερικό

2. Για την επιδίωξη των παραπάνω στόχων της η εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιουδήποτε εταιρικού τύπου επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο, συναφή ή παρεμφερή σκοπό.
β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή άλλο φορέα στο εσωτερικό και στο εξωτερικό με οποιοδήποτε τρόπο.
γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία – οπουδήποτε στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό.
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού και
ε) Να ενεργεί κάθε πράξη που τείνει άμεσα ή έμμεσα στην επίτευξη των σκοπών της και να ασκεί γενικά κάθε συναφή προς τους εταιρικούς σκοπούς της επιχείρηση.»

Άρθρο 4:

Το Άρθρο 4 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 4
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε 90 έτη, αρχόμενη από την καταχώρηση στο μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, της Διοικητικής απόφασης για την σύσταση της παρούσας εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2078.»

Άρθρο 5:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 6, το Άρθρο 5 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια, και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας 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 εταιρείας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 ανακαλείται 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.

Ιλ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25ης Αυγούστου 2019, αποφασίστηκε α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές. και β) η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ισόποσου ποσού σε μετρητά, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών, ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη.

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια.
2. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μέσω εισφορών σε είδος επιτρέπεται, εφόσον τηρούνται οι προϋποθέσεις του αρ. 17 του Ν. 4548/2018, συμπεριλαμβανομένης της έκθεσης αποτίμησης για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος, η οποία συντάσσεται από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο (2) ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές και πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που προβλέπει ρητά η παρ. 5 του αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

3. Με την επιφύλαξη της διάταξης της ανωτέρω παραγράφου, σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος, η Εταιρεία δύναται να μην θέσει σε εφαρμογή το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 , όταν οι διατάξεις του άρθρου 18 ως ισχύει, δύνανται να εφαρμοσθούν.

4. Επιτρέπεται η μείωση μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές σε είδος, με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού, με αποκλειστικό σκοπό την εκ νέου κεφαλαιοποίησή του ή το συμψηφισμό του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας. Κατά τα λοιπά, για τη μείωση κεφαλαίου εφαρμόζονται οι διατάξεις των αρ. 29 έως 31 του Ν. 4548/2018.

5. Όλες οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Άρθρο 6:

Το Άρθρο 6 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 6

1. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα καταχώρισης της απόφασης αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ.
2. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της Εταιρείας.

3. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

5. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή από το Διοικητικό Συμβούλιο, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρ. 20 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει μέσα στην παραπάνω προθεσμία. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. *Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018.»*

Άρθρο 7:

Το Άρθρο 7 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 7

<u>Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ</u>

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και θα είναι είτε κοινές ονομαστικές μετοχές, που θα προσδίδουν δικαίωμα ψήφου είτε προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου. 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. Οι μετοχές και τα δικαιώματα της εταιρείας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι.. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυρίων, το Διοικητικό Συμβούλιο

υποχρεούται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 790 του Αστικού Κώδικα.

3. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων της Εταιρείας δύναται να τηρείται και ηλεκτρονικά και ως μέτοχος της Εταιρείας θα θεωρείται ο εγγεγραμμένος σε αυτό.

4. Κατά τα λοιπά, για τη μεταβίβαση των μετοχών ισχύουν τα οριζόμενα στο άρθρο 41 του Ν. 4548/2018.

5. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδίκαια για κάθε μέτοχο την αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμως λαμβανομένων αποφάσεων των οργάνων της.»

Άρθρο 8:

Το Άρθρο 8 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με την συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από τη μετοχή είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή, με την επιφύλαξη της διάταξης του αρ. 38 του Ν. 4548/2018 για τις προνομιούχες μετοχές.

2. Κάθε συμμετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, για όλο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο παρέχεται δικαίωμα προτίμησης τους κατά την έκδοσης μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τον λόγο της συμμετοχής τους στο κεφάλαιο. Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης που ορίζεται από το όργανο της εταιρείας της που αποφασίζει την αύξηση και που δεν μπορεί να είναι μικρότερο από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται σε δημοσιότητα.. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

4. Η παραπάνω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης απ' αυτούς.

5. Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να περιορισθεί ή να καταργηθεί το παραπάνω δικαίωμα προτίμησης. Για να ληφθεί τέτοια απόφαση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων γραπτή έκθεση που θα αναφέρει τους λόγους που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και θα δικαιολογεί την τιμή ή την κατώτερη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων υποβάλλεται στις διατυπώσεις

δημοσιότητας που προβλέπει το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 , όπως ισχύει.

6. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης σύμφωνα με την έννοια της προηγούμενης παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από Τράπεζες ή από άλλους χρηματοδοτικούς οργανισμούς, για να προσφερθούν στους μετόχους σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου αυτού. Αντιστοίχως, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 9:

Το Άρθρο 9 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 9

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

Σχετικά με τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, ενδεικτικά τα άρθρα 141-144 αυτού.»

Άρθρο 10:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 10 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 10

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.

β. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες και οι μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις έκτακτες αυξήσεις κεφαλαίου ή ενέργειες αναπροσαρμογής του που έχουν ανατεθεί εκ του νόμου ή εκ του Καταστατικού στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

γ. Έκδοση ομολογιακού δανείου

δ. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 23 του παρόντος.

ε. Εκλογή ελεγκτών.

στ. Διορισμό εκκαθαριστών

ζ. Διάθεση ετήσιων καθαρών κερδών

η. Έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

θ. Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

ι. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το αρ. 108 του ν. 4548/2018 και Απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι προβλέψεις του άρθρου 117 του ν. 4548/2018».

Άρθρο 11:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 11 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 11

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά τον χρόνο, το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (Τακτική Γενική Συνέλευση).
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να καλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο (Έκτακτη Γενική Συνέλευση).

3. Σχετικά με τα θέματα που αφορούν τον τόπο της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, την πρόσκληση σε αυτήν και τη δημοσίευσή της, τα δικαιώματα των μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση, τους μετόχους που δικαιούνται να συμμετάσχουν σε αυτήν και την αντιπροσώπευσή τους, θα ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 119- 124 και 127-129 του ν. 4548/2018.

4. Η πρόσκληση για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων μπορεί να αποσταλεί μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου προς εκείνους τους μετόχους, οι οποίοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν, με σχετική ηλεκτρονική απόδειξη παραλαβής.

5. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (Καθολική Γενική Συνέλευση).»

Άρθρο 12:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 12 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 12

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη ή και σε άλλα πρόσωπα , τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη, για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της συνέλευσης.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

4. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο

λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.»

Άρθρο 13:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

Είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από τη συνέλευση τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας νόμιμα συντεταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τα ονόματα των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.»

Άρθρο 14:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 14 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 14

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

2. Εάν δεν επιτευχθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε με πρόσκληση δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 15 του παρόντος Καταστατικού, οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην συνέλευση.»

Άρθρο 15:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 15 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 15

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως εάν εκπροσωπείται σε αυτήν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.
β. Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας.
γ. Μεταβολή του σκοπού της εταιρείας.
δ. Τακτική αύξηση του μετοχικού Κεφαλαίου με εξαίρεση τις αυξήσεις που επιβάλλει ο νόμος ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.
ε. Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του αρ. 21 ή την παρ. 6 του αρ. 49 του Ν 4548/2018, όπως ισχύει.
στ. Έκδοση ομολογιακού δανείου.
ζ. Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.
η. Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.
θ. Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων και
ι. σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ή το παρόν Καταστατικό προβλέπει εξαιρετική απαρτία.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν σε αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3 του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

3. Όλες οι αποφάσεις της παραγρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

4. Σε κάθε περίπτωση επαναληπτικών συνεδριάσεων σύμφωνα με το παρόν άρθρο, νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.»

Άρθρο 16:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 16 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 16

ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Στην Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός ο αναπληρωτής του. Ο Πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 17:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 17 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ – ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.
2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη συνέλευση τηρούνται πρακτικά και υπογράφονται

από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται, από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή και οποιαδήποτε άλλο πρόσωπο που θα έχει την ειδική εξουσιοδότηση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνέλευση.

5. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.»

Άρθρο 18:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 18 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 18

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) ως εννέα (9) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

3.Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη μέτοχοι και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.»

Άρθρο 19:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 19 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 19

ΕΞΟΥΣΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 86, 87, 88, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον νόμο ή αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο εγγράφως με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρος αυτών (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών

που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

5. Η Εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύσεις με τις υπογραφές των εξουσιοδοτημένων μελών ή όχι του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτω από την εταιρική επωνυμία, σύμφωνα με το αρ. 88 του Ν. 4548/2018.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει εγγράφως την άσκηση αποκλειστικά ορισμένων ή όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, με καθορισμό συγχρόνως και της έκτασης αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους αναθέτουν ή μέρος τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, εφόσον προβλέπεται από τη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

7. Οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 86, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.»

Άρθρο 20:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 20 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 20

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, αν δεν το έχει ήδη ορίσει το παρόν Καταστατικό, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει διευθύνοντα σύμβουλο, συμπράττοντα σύμβουλο από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Η εκλογή και η ανάθεση των αρμοδιοτήτων είναι πάντοτε ελεύθερα ανακλητή από το Διοικητικό Συμβούλιο που διατηρεί τις αρμοδιότητες, τα δικαιώματα και τις εξουσίες του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον Πρόεδρο οποτεδήποτε και εάν αυτός έχει οριστεί από το Καταστατικό ή τη Γενική Συνέλευση, η αντικατάστασή του από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.»

Άρθρο 21:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 21 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 21

ΠΑΡΑΙΤΗΣΗ- ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), εκλέγουν προσωρινό αντικαταστάτη του εν λόγω μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του, υπό την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν. 4548/2018. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τον εκλεγέντα ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

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

Άρθρο 22:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 22 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 22

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δέον να συνεδριάζει κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού στην έδρα της Εταιρείας ή στα γραφεία της Εταιρείας στην Αθήνα κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Συγκαλείται επίσης οποτεδήποτε από τον Πρόεδρό του, ή αν το ζητήσουν δύο μέλη του σύμφωνα κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 82 του Ν. 4548/2018.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.»

Άρθρο 23:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 23 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 23

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο διοριζόμενο από τον απουσιάζοντα με επιστολή, μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ή τηλεομοιοτυπία (τέλεφαξ) απευθυνόμενο προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3.Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

4. Για τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το περιεχόμενο των οποίων αντίκειται στο νόμο ή το καταστατικό (ελαττωματικές αποφάσεις) εφαρμόζεται η διάταξη του άρθρου 95 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 24:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 24 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 24

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.

2. Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα μέλη που παραστάθηκαν. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή το νόμιμο αναπληρωτή του, ή οποιοδήποτε άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε οποιοδήποτε πρόσωπο ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση:
α) Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

β) Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή άλλο ηλεκτρονικό μέσο.

Για τα λοιπά ζητήματα που αφορούν τα Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την υποχρέωση υποβολής τους σε δημοσιότητα κατά το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, ισχύουν οι διατάξεις των αρ. 93 και 94 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 25:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 25 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 25

ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

2. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

3. Η παραπάνω ευθύνη δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη (α) με καλή πίστη, (β) με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και (γ) με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στο χρόνο λήψης της απόφασης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου φέρουν το βάρος απόδειξης των προϋποθέσεων της παρούσας παραγράφου.»

Άρθρο 26:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 26 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 26

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ / ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσό της ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την εταιρεία αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110-112 του Ν. 4548/2018.

3. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά αναφέρονται στο άρ. 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του, ή της Γενικής Συνέλευσης με τους όρους του αρ. 100 του ν. 4548/2018. Η παραπάνω απαγόρευση δεν ισχύει, και συνεπώς δεν απαιτείται άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης για τις συμβάσεις της παρ. 3 του άρ. 99 του ν. 4548/2018.

4. Κατά τα λοιπά, για τα θέματα συμβάσεων με συνδεδεμένα μέρη, τις προϋποθέσεις και τη διαδικασία χορήγησης άδειας για την κατάρτιση αυτών και τη δημοσιότητα της άδειας αυτής εφαρμόζονται τα άρθρα 99-101 του ν. 4548/2018.

5. Συμβάσεις που συνάπτονται μεταξύ του μοναδικού μετόχου και της Εταιρείας καταχωρίζονται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή καταρτίζονται εγγράφως με ποινή ακυρότητας, εκτός αν πρόκειται για τρέχουσες συναλλαγές κατά την έννοια της παραγράφου 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018.»

Άρθρο 27:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 27 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 27

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ - ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο προς το οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες από αυτό έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 97 του Ν. 4548/2018.

2. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

3. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να ζητήσει αποζημίωση κατά τα οριζόμενα στις παρ. 2 και 3 του άρθρου 98 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 28:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 28 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 28

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.»

Άρθρο 29:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 29 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 29

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Όλα τα ζητήματα που αφορούν την σύνταξη και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ρυθμίζονται σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 4308/2014, και λοιπών διατάξεων σχετικής νομοθεσίας, όπως εκάστοτε ισχύουν.»

Άρθρο 30:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 30 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 30

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά τη σειρά που προβλέπεται στο άρθρο 160 του Ν. 4548/2018.

3. Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε (35%) τοις εκατό των καθαρών κερδών μετά τις παραπάνω μειώσεις και καταβάλλεται σε μετρητά. Με

απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί, όχι όμως κάτω του δέκα (10) τοις εκατό. Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ογδόντα (80) τοις εκατό του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζομένων στην ονομαστική τους αξία.

5. Εφόσον η εταιρεία υπόκειται σε υποχρεωτικό ή προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία, με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι δυνατή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση των μετόχων.

6. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

7. Οι παράγραφοι 4 και 5 εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.»

Άρθρο 31:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 31 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 31

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σχετικά με τους λόγους λύσης της Εταιρείας, τα άρθρα 164, 165 και 166 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, θα έχουν εφαρμογή.»

Άρθρο 32:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 32 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 32

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Αναφορικά με τις υποχρεώσεις των Εκκαθαριστών, τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης, τη λειτουργία της Εταιρείας κατά τη διάρκειά της, την περάτωση αυτής και τη διαγραφή της Εταιρείας, θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018 (αρ. 167- 170) όπως εκάστοτε ισχύουν.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μπορούν να είναι από ένας (1) έως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από την Γενική Συνέλευση με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.»

Άρθρο 33:
Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«ΑΡΘΡΟ 33

Οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, εφαρμόζονται σε οποιοδήποτε άλλο θέμα δεν ρυθμίζεται στο παρόν Καταστατικό.»

Μεταβατικές Διατάξεις

Τέλος, καταργείται και διαγράφεται στο σύνολό του ολόκληρο το Κεφάλαιο Ι «Μεταβατικές Διατάξεις» που απαρτίζεται από το άρθρα 34-39 τα οποία διαγράφονται και καταργούνται καθώς και κάθε το «Μέρος Πέμπτο – Έκθεση Εκτίμησης».

Η Γενική Συνέλευση αφού ενέκρινε το νέο τροποποιημένο και κωδικοποιημένο Καταστατικό της Εταιρείας, εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9ον - 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
Γερουλάνος Παύλος	Βολτέρας Γεράσιμος

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 25ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 25η Αυγούστου 2019, ημέρα Κυριακή 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 31.05.2019 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συνεδρίαση άρχισε υπό την προσωρινή προεδρία του Αθανάσιου Φρέντζου. Καθήκοντα Γραμματέως ανατέθηκαν προσωρινά στον κο. Γεράσιμο Βολτέρα.

Ο προεδρεύων προβαίνει στη διαπίστωση της τήρησης των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος και το Καταστατικό για την έγκυρη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και ότι σ' αυτήν παρίστανται οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τον πίνακα που καταρτίστηκε με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση το Βιβλίο Μετόχων και Μετοχών.

Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 25ΗΣ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		188.875	188.875
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		1.741	1.741
3	Βολτέρας Γεράσιμος		518	518
4	Βολτέρας Ευάγγελος		2.295	2.295
5	Βουτσινάς Σπύρος		1.854	1.854
6	Γερουλάνος Παύλος		276.299	276.299
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	845.767	845.767
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	258	258
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		686	686
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	129	129
14	Μουστάκα Φωτεινή		150	150
15	Τρωιάνος Δημήτρης		4.502	4.502
16	Φρέντζος Αθανάσιος		1.644	1.644
	Σύνολο		1.814.528	1.814.528

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 που έχουν ως εξής:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών.

2. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

3. Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

4. Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

5. Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

6. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

7. Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

8. Κατάργηση προοιμίου και μεταβατικών διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρείας και τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση των άρθρων 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, καταργώντας συνάμα οποιαδήποτε αναφορά στον ν. 2190/1920 σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο.

9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι με δικαίωμα ψήφου 1.814.258 επί συνόλου 2.147.600 που εκπροσωπούν το 84,49% 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.

<u>ΘΕΜΑ 1ον</u> - Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έβδομης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2018 - 31.12.2018, 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 υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2018 και οι επ' αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

KEFALONIA fisheries

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 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 5
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018..... 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..... 23
10. Υποχρεώσεις 23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 25
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών..... 25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο..... 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου..... 26
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 26
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 26
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 27
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας..... 27
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό..... 27
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού..... 28

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, 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 χρηματοοικονομικές 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 2018 και 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει 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 Χρηματοικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

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

εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .

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

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

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε 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 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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, 17 Απριλίου 2019

ΚΟΣΜΑΤΟΣ Δ. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.444.700,46	3.384.757,93
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.531.035,55	3.324.308,75
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	758.515,90	833.395,09
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	53.561,50	41.861,50
Σύνολο		***7.787.813,41***	***7.584.323,26***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	17.529,63	11.491,52
Σύνολο		***17.529,63***	***11.491,52***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	163.696,26	37.526,02
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***
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.993.358,96**	**7.657.660,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		9.439,53	45.588,84
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		218.634,58	136.161,19
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		18.505.496,33	16.752.296,89
Προκαταβολές για αποθέματα		222.242,38	136.013,44
Σύνολο		***18.955.812,82***	***17.070.060,36***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.201.068,57	6.147.745,72
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.323.788,46	2.196.489,87
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		5.595,01	8.857,10
Προπληρωμένα έξοδα		42.179,05	40.753,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		118.389,43	385.743,71
Σύνολο		***8.691.020,52***	***8.779.589,58***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**27.646.833,34**	**25.849.649,94**
Σύνολο ενεργητικού		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.037.488,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***4.375.360,34***	***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	1.784.543,40	1.696.043,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	1.579.047,67	1.579.047,67
Αποτελέσματα εις νέο		11.571.729,19	9.591.273,50
Σύνολο		***14.935.320,26***	***12.866.364,57***
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.313.533,33***	***19.649.889,64***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	421.154,90	394.642,29
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		***421.154,90***	***394.642,29***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	250.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	541.113,29	602.040,27
Σύνολο		***791.113,29***	***852.040,27***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.157.045,75	3.415.575,16
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	450.000,00	299.695,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.552.128,82	6.136.616,03
Φόρος εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Λοιποί φόροι και τέλη		88.517,96	143.302,09
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		200.183,08	215.490,12
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	3.617.363,24	1.498.228,41
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		34.916,11	46.043,39
Σύνολο		***15.114.390,78***	***12.610.738,20***
Σύνολο υποχρεώσεων		**15.905.504,07**	**13.462.778,47**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	32.000.710,89	30.828.578,82
Κόστος πωλήσεων		23.211.820,68	23.221.392,63
Μικτό αποτέλεσμα		8.788.890,21	7.607.186,19
Λοιπά συνήθη έσοδα		21.916,00	19.560,00
		8.810.806,21	**7.626.746,19**
Έξοδα διοίκησης	11	1.182.601,67	984.648,19
Έξοδα διάθεσης	11	4.178.590,38	3.766.541,56
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	178.100,00	130.824,60
Λοιπά έξοδα και ζημιές		75.361,70	118.431,32
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-3.262,09	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		84.877,29	62.305,54
Λοιπά έσοδα και κέρδη		66.637,14	206.323,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**3.344.404,80**	**2.894.929,46**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		39,72	102,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		254.053,10	274.441,89
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.090.391,42**	**2.620.590,23**
Φόροι εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.076.155,60**	**1.764.803,04**

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 1.1.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**1.611.043,40**	**1.579.047,67**	**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**	**1.696.043,40**	**1.579.047,67**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	166.554,67	0,00	0,00	0,00	166.554,67
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	-88.500,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείωση Κεφαλαίου	-2.405.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.405.312,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	-88.877,29	0,00	0,00	1.991.278,31	1.902.401,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	**4.037.488,00**	**337.872,34**	**3.865.054,96**	**1.784.543,40**	**1.579.047,67**	**7.709.526,96**	**19.313.533,33**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 2018 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 2018 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 € 450.000,00 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 1.1.2017	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**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Προσθήκες περιόδου	0,00	130.327,86	436.700,00	53.873,83
Υπόλοιπο 31.12.2018	738.963,00	3.042.402,95	8.062.907,35	2.848.762,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	70.385,33	229.973,20	128.753,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	336.665,49	4.531.871,80	2.090.246,92
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**738.963,00**	**2.705.737,46**	**3.531.035,55**	**758.515,90**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	18.000,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	425.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	365.891,23	360.491,23
Αποσβέσεις περιόδου	6.300,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	372.191,23	365.891,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**53.561,50**	**41.861,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
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**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	85.573,61
Προσθήκες περιόδου	14.168,85
Υπόλοιπο 31.12.2018	99.742,46
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	74.082,09
Αποσβέσεις περιόδου	8.130,74
Υπόλοιπο 31.12.2018	82.212,83
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**17.529,63**

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 1.1.2017	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**
Υπόλοιπο 1.1.2018	37.526,02	0,00	37.526,02
Προσθήκες περιόδου	126.170,24	0,00	126.170,24
Υπόλοιπο 31.12.2018	**163.696,26**	**0,00**	**163.696,26**

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 31.12.2018, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ». Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο της «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ» κατα ποσοστό 85%.

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2018, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.508.218,17	6.451.623,54
Επιταγές Εισπρακτέες	729.584,79	700.898,04
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	289.314,29
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.326.048,68	1.294.090,15
Σύνολο	**6.201.068,57**	**6.147.745,72**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές Προσωπικού	5.261,85	11.028,08
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	0,00
Ελληνικό Δημόσιο	882.490,59	1.301.906,96
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	133.951,10	37.217,13
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	3.897,43	5.287,51
Πάγιες Προκαταβολές	120.742,60	123.842,60
Πιστωτές Διάφοροι	192.294,41	246.969,52
Δικαιούχοι Αμοιβών	39.053,07	40.688,58
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	946.097,41	429.549,49
Σύνολο	**2.323.788,46**	**2.196.489,87**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2017 ανερχόταν σε 6.442.800,00 ευρώ, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Στην χρήση 2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε μετατροπή ανωνύμων μετοχών σε ονομαστικές και πραγματοποιήθηκε αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαιώμα ψήφου της Εταιρείας από 0,30 ευρώ σε 3,00 ευρώ με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μχτοχές 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. Στη συνέχεια η Εταιρεία προέβει στην μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312,00 ευρώ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 3,00 ευρώ σε 1,88 ευρώ.

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2018 ανέρχεται σε 4.037.488,00 ευρώ, το οποίο διαιρείται σε 2.147.600 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,88 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 631.213,47 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 26.512,61 €.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	394.642,29	384.175,71
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	26.512,61	10.466,58
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**421.154,90**	**394.642,29**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία είχε συνάψει τριετές δάνειο ποσού 500.00,00 €, όπου το υπόλοιπο του δανείου ποσού 250.000,00 € θα αποπλήρωθεί στην χρήση 2019.

Επιπλέον, η εταιρεία σύναψε νέο δανείο ποσού 600.000,00 €, εκ των οποίων το ποσό των 150.000,00 € πληρώθηκε στην χρήση 2018. Στο επόμενο έτος έχει την υποχρεώση να αποπληρώσει τις δόσεις δανείου ποσού 200.000,00 €.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	450.000,00	0,00	450.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**450.000,00**	**0,00**	**450.000,00**
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	**700.000,00**	**0,00**	**700.000,00**

Επισημαίνεται ότι κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017, στο κονδύλι των βραχυπρόσθεσμων υποχρεώσεων «τραπεζικά δάνεια» συνολικού ποσού 3.665.575,16 €, εμπεριέχονταν το ποσό των 250.000,00 € που αφορούσε το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων. Για την εύλογη παρουσίαση των κονδυλίων της χρήσεως 2018 καθώς και της συγκριτικής χρήσεως 2017, κρίθηκε

σκόπιμη η ανακατάταξη του ανωτέρω ποσού (250.000,00 €) στο κονδύλι της συγκριτικής περιόδου «βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων». Μετά την ανακατάταξη των κονδυλίων τα τραπεζικά δάνεια της συγκριτικής στήλης διαμορφώθηκαν στο ποσό των 3.415.575,16 €.

Εκτός της προαναφερόμενης ανακατάταξης, δεν διενεργήθηκε καμία άλλη μεταβολή κονδυλίων στη συγκριτική στήλη της χρήσεως 2017, τόσο στην κατάσταση ισολογισμού όσο και στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

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 εξοφλήθηκε στην χρήση 2018.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2018**	**Χρήση 2017**
Υπόλοιπο ενάρξεως	602.040,27	782.279,16
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	60.926,98	180.238,89
Υπόλοιπο λήξεως	**541.113,29**	**602.040,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	2.168.990,31	1.957.028,41
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	23.605,63	31.181,02
Επιταγές Πληρωτέες	4.359.532,88	4.148.406,60
Σύνολο	**6.552.128,82**	**6.136.616,03**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	23.684,91	152.697,57
Μερίσματα Πληρωτέα	327.217,68	466.128,71
Δικαιούχοι Αμοιβών	29.480,76	30.022,84
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	825.434,52	846.037,84
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	0,00	370,14
Αξία μετοχών προς απόδοση λόγω μείωσης κεφαλαίου	2.405.312,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων &	5.233,37	1.971,31

Πιστώσεων		
Σύνολο	**3.617.363,24**	**1.498.228,41**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	14.051.482,97	13.897.263,38
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	17.935.339,70	16.869.728,63
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	13.888,22	61.586,81
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	**32.000.710,89**	**30.828.578,82**

Έξοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.505.276,32	3.372.847,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.402.588,35	948.683,52
Παροχές τρίτων	760.483,85	748.944,79
Φόροι - Τέλη	68.268,06	58.178,58
Διάφορα έξοδα	2.496.039,18	2.121.783,24
Τόκοι & συναφή έξοδα	254.053,10	274.441,89
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	521.219,66	455.212,89
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	29.774,70	10.466,58
Σύνολο	**9.037.703,22**	**7.990.559,44**

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 178.100,00 €.

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:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 109.469,35 από κέρδη της προηγούμενης

χρήσεως 2016, μερίσματα € 27.927,22 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 1.510,26 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 4,20 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:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Διοικητικό προσωπικό	28	21
Εργατοτεχνικό προσωπικό	106	111
Σύνολο	**134**	**132**

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

	31/12/2018	**31/12/2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.585.424,66	2.494.322,65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	628.902,37	590.384,13
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	8.019,32
Σύνολο	**3.214.327,03**	**3.092.726,10**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	96.186,32	103.651,24
Σύνολο	**96.186,32**	**103.651,24**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
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	0,00	8.400,00
Σύνολο	**50.400,00**	**58.800,00**

β) Εγγυήσεις

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

	31/12/2018
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	27.404,60
Σύνολο	**27.404,60**

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 2018. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2018. 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 2017, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 10 Απριλίου 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ 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 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 31/12/2018

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 1/1-31/12/2018 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 32.000.710,89 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 3,80% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 30.828.578,82 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως

ανήλθαν στο ποσό των 8.788.890,21 ευρώ έναντι του ποσού των 7.607.186,19 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (27,46%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (24,68%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 2,79%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 9.037.703,22 ευρώ έναντι του ποσού των 7.990.559,44 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 13,10%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 17,93% από 2.621 εκατ. ευρώ το 2017 σε 3.090 εκατ. ευρώ το 2018, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2018 πούλησε 4.438.900 κιλά ψάρια (έναντι 4.157.397 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.928.177 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.510.723 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2018 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	130.327,86
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	436.700,00
Μεταφορικά μέσα	€	13.429,03
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	40.444,80
Ζώα για πάγια εκμετάλλευση	€	18.000,00
Σύνολο	**€**	**638.901,69**

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. Οι επενδύσεις στα ακίνητα αφορά εργασίες για την επισκευή του ιχθυογεννητικού σταθμού καθώς και την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014. Οι επενδύσεις στα ζώα προς πάγια εκμετάλλευση αφορά σε αγορά γεννητόρων (τσιπούρες).

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2018 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.313.533,33 έναντι Ευρώ 19.649.889,64 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	77,57%	25.849.649,94	77,15%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33	22,38%	7.646.168,94	22,82%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

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

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	121,43%	19.649.889,64	145,96%
Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07		13.462.778,47	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07	44,63%	13.462.778,47	40,18%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	54,19%	19.649.889,64	58,64%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	242,15%	19.649.889,64	256,99%
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33		7.646.168,94	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	182,92%	25.849.649,94	204,98%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.114.390,78		12.610.738,20	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	12.532.442,56	45,33%	13.238.911,74	51,22%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	27.646.833,34		25.849.649,94	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	3.017.500,78	9,43%	2.470.392,61	8,01%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	3.090.391,42	9,61%	2.620.590,23	8,44%
Σύνολο εσόδων	32.174.181,04		31.054.564,88	

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

Μικτά αποτελέσματα	8.788.890,21	27,46%	7.607.186,19	24,68%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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 το 2018 πιστοποιήθηκε σύμφωνα με το πρότυπο Global G.A.P. Η εταιρεία επίσης βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης σύμφωνα με το πρότυπο ASC Seabass, Seabream and Meagre Standard, το οποίο καθορίζει κριτήρια που αποσκοπούν στη μετατροπή του τομέα της υδατοκαλλιέργειας σε περιβαλλοντικά βιώσιμη και κοινωνικά υπεύθυνη δραστηριότητα
Οι περιβαλλοντικοί μας στόχοι, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός, 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.
Πάγιος 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 31/12/2018 απασχολούνταν 140 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 2019 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

Η εταιρεία το 2018 σε σχέση με το 2017 είχε αύξηση του τζίρου κατά 3,08 % και αύξηση των κερδών κατά 17,93 %. Ολοκλήρωσε την συνολική αδειοδότηση του Νέου Συσκευαστηρίου, έβαλε σε πλήρη εφαρμογή το πρόγραμμα καταγραφής Barcode σε Κεφαλονιά – Πάτρα. Πιστοποιήθηκε με το σήμα ποιότητας Global Gap.

Οι στόχοι για το 2019 είναι :

1. Νέο συσκευαστήριο

Έχουν ξεκινήσει οι εργασίες μετά την έκδοση όλων των απαιτούμενων αδειοδοτήσεων την 1η Ιουλίου 2019. Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης σύμφωνα με την εταιρεία ΤΡΙΑΙΝΑ Α.Ε είναι 270 ημέρες. Παράλληλα στο διάστημα αυτό θα γίνει η κατασκευή του βιολογικού που θα υποστηρίξει τις απαιτήσεις του νέου κτιρίου και η έρευνα αγοράς΄ των μηχανημάτων εξοπλισμού του Συσκευαστηρίου.

2. Εταιρεία ΑΣΤΕΡΙΑΣ Α.Ε

Πραγματοποιήθηκε η ενοικίαση της εταιρείας Αστερίας Α.Ε για 8 χρόνια. Στόχος είναι εντός του 2019 να γίνει πλήρη τακτοποίηση των εγκαταστάσεων της θάλασσας (υπολειτουργούσε για αρκετά χρόνια) και να τοποθετηθεί γόνος λαβρακιού και κρανιού με αναμενόμενη παραγωγή για το 2019 , περίπου 200 τόνοι και το 2020 περίπου 300 τόνοι, όσοι και η άδειά της. Επιπλέον θα γίνει έλεγχος και επισκευή των μηχανολογικών και λοιπών εγκαταστάσεων στη ξηρά και στη θάλασσα για την εξυπηρέτηση της μονάδας.

3. Ερευνητικά προγράμματα

Συμμετοχή στα πιο κάτω ερευνητικά προγράμματα ως εταίροι:

- 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».

- FutureEU Aqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειεας.
- MedSushi.Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής.
- ROBYST (ΕΣΠΑ 2014-2020) Πρόληψη δονακίωσης οφειλόμενης στο v.harveyi με καινοτόμο εργαλεία.
- i.FISH (ΕΣΠΑ 2014-2020) Εφαρμογή έξυπνων συστημάτων για την βελτίωση της διαχείρισης και της ευζωίας των ψαριών σε συνθήκες καλλιέργειας σε κλωβούς.

4. Θα προχωρήσουμε στην αξιολόγηση και αναδιοργάνωση των οικονομικών υπηρεσιών και του εμπορικού τμήματος είτε με την ανάλογη στελέχωση είτε με εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών.

5. Εγκατάσταση νέου προγράμματος οικονομικής παρακολούθησης ERP με στόχο την έναρξη λειτουργίας του 1.1.2020.

6. Εγκατάσταση του νέου προγράμματος καταγραφής στοιχείων Ι/Σ , Aqua hatchery, ήδη αυτή τη στιγμή που μιλάμε έχει εγκατασταθεί.

7. Προετοιμασία και έλεγχος για πιστοποίηση με το σήμα ποιότητας A.S.C.

8. Αξιολόγηση του προγράμματος Ε.Κ.Ε και η στόχευση σε 3 κύριες δράσεις με συγκεκριμένο προϋπολογισμό. Οι δράσεις αυτές θα απευθύνονται στη Νέα γενιά της Κεφαλονιάς.

Γενικά η εταιρεία βαδίζει με σταθερά βήματα στην ανάπτυξή της διασφαλίζοντας σε μεγάλο βαθμό όσα έχει κατακτήσει την τελευταία 10ετία.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 178.100,00 € 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 2018.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2018 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 31/12/2018 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 5.595,01 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 2018, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 3.042.402,95. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2018 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 336.665,49 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.705.737,46.
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 2018.

Λιβάδι Ληξουρίου, 10 Απριλίου 2019

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

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, που χορήγησα με ημερομηνία 17 Απριλίου 2019.

Αθήνα, 17 Απριλίου 2019

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 31.05.2019 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Δ. Κοσμάτο.

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2018 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 και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2018.

Σημειώνεται ότι οι εγκεκριμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και οι λοιπές προβλεπόμενες από το νόμο Εκθέσεις θα δημοσιευτούν στο Γ.Ε.ΜΗ., κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 149 του ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 2ον - Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας από έκαστο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ατομικά, υπό την αντίστοιχη ιδιότητά του, αλλά και από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31.12.2018, σύμφωνα με το άρθρο 108 του ν. 4548/2018.

Περαιτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) την απαλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε., που προέβη στον έλεγχο της Εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2018 (διαχ. περίοδος 01.01.18 έως 31.12.18).

ΘΕΜΑ 3ον - Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

Επί του θέματος, η Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προτείνει όπως ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2019 να ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία ' ΣΟΛ Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. με αριθ. μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 125 και με ΑΦΜ 094394659 και κατά προτίμηση στον ορκωτό ελεγκτή λογιστή τον κ. Κοσμάτο Ευάγγελο του Διονυσίου με αριθ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ 13561.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528

παριστάμενων ψήφων (100%) :
(α) Εξέλεξε την ανωτέρω ελεγκτική εταιρεία για τη διενέργεια του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και κατά προτίμηση στον ανωτέρω ελεγκτή.
(β) Ενέκρινε την αμοιβή της ως άνω ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2019 της Εταιρείας ,η οποία θα είναι σύμφωνα με τα ισχύοντα από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών.

ΘΕΜΑ 4ον - Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι σύμφωνα με τι οικονομικές καταστάσεις τα κέρδη προς διάθεση ανέρχονται σε 2.076.155,60, δεδομένων των αναπτυξιακών σχεδίων της εταιρείας και για να μην επιβαρυνθεί περαιτέρω η ταμειακή ροή της εταιρείας να μην δοθεί μέρισμα στους μετόχους και να υιοθετηθεί η εισήγηση το Δ.Σ.
Μετά από συζήτηση η Γ.Σ αποδέχεται πλήρως την πρόταση του Προέδρου. Ως εκ τούτου η διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών έχει ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

ΘΕΜΑ 5ον - Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 συνολικού ποσού 96.186,32€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/19 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/2019, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των διακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (250.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι σύμφωνα με το άρθρο 353 του Ν.4512/2018 παρέχεται στην εταιρεία η δυνατότητα αύξησης του μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αφορολόγητων αποθεματικών τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 10% με την προϋπόθεση ότι κατά τη διαχειριστική χρήση στην οποία συντελείται η κεφαλαιοποίηση θα αυξηθεί το μετοχικό ή εταιρικό τους κεφάλαιο κατά το ίδιο ποσό σε μετρητά.

Πιο συγκεκριμένα, ο Πρόεδρος ενημερώνει τους Μετόχους ότι υπάρχουν αφορολόγητα αποθεματικά που

έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.941,91€ και του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ το συνολικό ποσό ανέρχεται σε 1.249.226,40€ στο οποίο παρακρατείτε και αποδίδετε φόρος με συντελεστή 10% ποσού 124.922,64€ οπότε το καθαρό ποσό ανέρχεται σε 1.124.303,76€.

Σύμφωνα με τα παραπάνω προτείνει το φορολογημένο ποσό 1.124.303,73€ των ανωτέρω αποθεματικών, καθώς και ποσό 3.696,24€ που προέρχεται από τα αποθεματικά του Ν.1828/89, το οποίο δεν υπόκειται στις διατάξεις του άρθρου 353 του ν.4512/2018, να κεφαλαιοποιηθούν. Έτσι το συνολικό ποσό της αύξησης που πρέπει να εγκριθεί ανέρχεται στο ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €). Το ποσό αυτό προέρχεται μέσω με έκδοσης Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη εκ των οποίων θα διατεθεί με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό της μετόχου πλειοψηφίας. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Εν συνεχεία, δυνάμει της υποχρέωσης που προκύπτει από το άρθρο 353 του Ν. 4512/2018, θα πρέπει να πραγματοποιηθεί ισόποση αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά, με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη, οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές).

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό του μετόχου πλειοψηφίας που θα συμμετάσχει στην εν λόγω αύξηση. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Ενόψει των ανωτέρω η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) :

Α) Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Β) Την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ή συμψηφισμό ληξιπρόθεσμων οφειλών προς μετόχους, ισόποσου ποσού, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών (με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές), ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη. Σε περίπτωση που δεν καλυφθεί το ανωτέρω ποσό η συνολική αύξηση με μετρητά θα γίνει μέχρι του ποσού που θα κατατεθεί.

Γ) Η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να δημοσιεύσει πρόσκληση προς του μετόχους της Εταιρείας ή να τους ενημερώσου δυνάμει συστημένων επιστολών προκειμένου να ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης στην υπό Β) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου εντός μηνός από τη δημοσίευση της σχετικής πρόκλησης. Πρέπει δε να ενημερωθούν οι μέτοχοι ότι τους παρέχετε η δυνατότητα όσοι το επιθυμούν να καταθέσουν επιπλέον ποσό, αλλά όχι πάνω από το διπλάσιο που τους αναλογεί, προκειμένου να καλύψουν τυχόν αδιάθετα υπόλοιπα που πιθανόν να προκύψουν από τη μη άσκηση του δικαιώματος

ενός η περισσοτέρων μετόχων. Σε αυτή τη περίπτωση το Δ.Σ είναι αυτό που θα αποφασίσει για το πως θα γίνει η διανομή κατ αναλογία στα επιπλέον ποσά που θα κατατεθούν.
Επίσης, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει η καταβολή του ποσού της υπό Β) αύξησης σε μετρητά του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από τους μετόχους θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέχρι τις 30.11.2019.

Δ) Σε εφαρμογή των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 7ον - Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι υφίσταται ανάγκη προσθήκης επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας, ήτοι «*η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό*» και η τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την ένταξη της ως άνω νέας δραστηριότητας στο σκοπό της Εταιρείας και την τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

Προς υλοποίηση της παρούσας απόφασης η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί τον κ. Βολτέρα Γεράσιμο όπως προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια ενώπιον των Ελληνικών Φορολογικών αρχών προκειμένου να δηλώσει την ως άνω νέα δραστηριότητα της Εταιρείας.

ΘΕΜΑ 8ον- Τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση όλων των άρθρων του Καταστατικού σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο

Επί αυτού του θέματος, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι από την 1η Ιανουαρίου 2019 έχει τεθεί σε ισχύ ο νέος νόμος 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και προς εναρμόνιση με αυτόν προτείνει, συμπεριλαμβανομένης της ως άνω ήδη αποφανθείσας τροποποίησης των άρθρων 3 και 5, την τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση (κατά περίπτωση) όλων των άρθρων του Καταστατικού, ήτοι κατάργηση του Προοιμίου και των μεταβατικών διατάξεων και αντικατάσταση των άρθρων 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32 και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο, καταργώντας κάθε αναφορά στον ν. 2190/1920.

Κατόπιν διαλογικής συζήτησης και ψηφοφορίας, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) όπως απαιτείται δυνάμει του άρθρου 15 του Καταστατικού της, τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κατωτέρω άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας με σκοπό τον εκσυγχρονισμό του αλλά και την εναρμόνισή του με το νέο νόμο 4548/2018, οι οποίες έχουν ως εξής:

Προοίμιο & Ευρετήριο:

Καταργείται οριστικά το Προοίμιο και το Ευρετήριο (ήτοι σελίδες 1-6).

Άρθρο 1:

Διορθώνεται η επωνυμία η λέξη «Ιχθυοτροφεία» στην επωνυμία της Εταιρείας και ως εκ τούτου το Άρθρο 1 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 1

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνίσταται Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και διακριτικό τίτλο ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε. Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία θα αποδίδεται σε πιστή μετάφραση.»

Άρθρο 2:

Αντικαθίσταται ο τίτλος του Άρθρου 2 από τον τίτλο «Έδρα» και το άρθρο 2 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 2
ΕΔΡΑ

1.Εδρα της εταιρείας ορίζεται το Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς.
2.Με απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου είναι δυνατόν να συστήνονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή.
3.Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται κάθε φορά , η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και γραφείων της εταιρείας.»

Άρθρο 3:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 7, το Άρθρο 3 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 3
ΣΚΟΠΟΣ

1.Σκοποί της εταιρείας είναι:
α) Η εγκατάσταση, λειτουργία και η εκμετάλλευση ιχθυογεννητικών σταθμών και ιχθυοτροφικών και αλιευτικών μονάδων μονάδων κάθε είδους στο εσωτερικό και στο εξωτερικό.
β)Η διάθεση των παραγόμενων ιχθύων και κάθε είδους αλιευμάτων, καθώς και η εμπορεία αλιευμάτων, φρέσκων, ημικατεψυγμένων ή κατεψυγμένων στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
γ) Η επεξεργασία των πιο πάνω προϊόντων, η παραγωγή απ΄αυτά έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό.
δ) Η εγκατάσταση, λειτουργία και εκμετάλλευση μονάδων παραγωγής αλιευτικού και ιχθυοκαλλιεργητικού εξοπλισμού, παραγωγής ιχθυοτροφών και λοιπών βοηθητικών υλών κάθε φύσεως καθώς και η εμπορία αυτών στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
ε) Η βιομηχανική έρευνα και η ίδρυση εργαστηρίων για την επίτευξη νέων σύγχρονων μεθόδων αναπτύξεως της ιχθυοκαλλιέργειας και αλιείας, η μεταφορά τεχνογνωσίας στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, καθώς και η εισαγωγή όμοιων μεθόδων τεχνολογιών και τεχνογνωσιών από το εξωτερικό, από ειδικευμένους οίκους.
στ) Η παροχή με αντάλλαγμα τεχνολογίας και τεχνογνωσίας σε άλλες επιχειρήσεις ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.
ζ) Η άσκηση κάθε συναφούς και σχετικής εργασίας ή επιχειρήσεως ή εμπορικής δραστηριότητας.
η) Η Παραγωγή – Εκμετάλλευση – Εμπορία και Διάθεση προϊόντων αγροτικής καλλιέργειας
θ) Η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και

εξωτερικό

2. Για την επιδίωξη των παραπάνω στόχων της η εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιουδήποτε εταιρικού τύπου επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο, συναφή ή παρεμφερή σκοπό.
β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή άλλο φορέα στο εσωτερικό και στο εξωτερικό με οποιοδήποτε τρόπο.
γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία – οπουδήποτε στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό.
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού και
ε) Να ενεργεί κάθε πράξη που τείνει άμεσα ή έμμεσα στην επίτευξη των σκοπών της και να ασκεί γενικά κάθε συναφή προς τους εταιρικούς σκοπούς της επιχείρηση.»

Άρθρο 4:

Το Άρθρο 4 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 4
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε 90 έτη, αρχόμενη από την καταχώρηση στο μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, της Διοικητικής απόφασης για την σύσταση της παρούσας εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2078.»

Άρθρο 5:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 6, το Άρθρο 5 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια, και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας 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 εταιρείας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 ανακαλείται 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.

Ιλ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25ης Αυγούστου 2019, αποφασίστηκε α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές. και β) η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ισόποσου ποσού σε μετρητά, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών, ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη.

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια.
2. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μέσω εισφορών σε είδος επιτρέπεται, εφόσον τηρούνται οι προϋποθέσεις του αρ. 17 του Ν. 4548/2018, συμπεριλαμβανομένης της έκθεσης αποτίμησης για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος, η οποία συντάσσεται από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο (2) ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές και πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που προβλέπει ρητά η παρ. 5 του αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

3. Με την επιφύλαξη της διάταξης της ανωτέρω παραγράφου, σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος, η Εταιρεία δύναται να μην θέσει σε εφαρμογή το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 , όταν οι διατάξεις του άρθρου 18 ως ισχύει, δύνανται να εφαρμοσθούν.

4. Επιτρέπεται η μείωση μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές σε είδος, με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού, με αποκλειστικό σκοπό την εκ νέου κεφαλαιοποίησή του ή το συμψηφισμό του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας. Κατά τα λοιπά, για τη μείωση κεφαλαίου εφαρμόζονται οι διατάξεις των αρ. 29 έως 31 του Ν. 4548/2018.

5. Όλες οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Άρθρο 6:

Το Άρθρο 6 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 6

1. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα καταχώρισης της απόφασης αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ.
2. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της Εταιρείας.

3. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

5. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή από το Διοικητικό Συμβούλιο, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρ. 20 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει μέσα στην παραπάνω προθεσμία. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. *Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018.»*

Άρθρο 7:

Το Άρθρο 7 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 7

<u>Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ</u>

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και θα είναι είτε κοινές ονομαστικές μετοχές, που θα προσδίδουν δικαίωμα ψήφου είτε προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου. 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. Οι μετοχές και τα δικαιώματα της εταιρείας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι.. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυρίων, το Διοικητικό Συμβούλιο

υποχρεούται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 790 του Αστικού Κώδικα.

3. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων της Εταιρείας δύναται να τηρείται και ηλεκτρονικά και ως μέτοχος της Εταιρείας θα θεωρείται ο εγγεγραμμένος σε αυτό.

4. Κατά τα λοιπά, για τη μεταβίβαση των μετοχών ισχύουν τα οριζόμενα στο άρθρο 41 του Ν. 4548/2018.

5. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδίκαια για κάθε μέτοχο την αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμως λαμβανομένων αποφάσεων των οργάνων της.»

Άρθρο 8:

Το Άρθρο 8 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με την συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από τη μετοχή είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή, με την επιφύλαξη της διάταξης του αρ. 38 του Ν. 4548/2018 για τις προνομιούχες μετοχές.

2. Κάθε συμμετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, για όλο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο παρέχεται δικαίωμα προτίμησης τους κατά την έκδοσης μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τον λόγο της συμμετοχής τους στο κεφάλαιο. Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης που ορίζεται από το όργανο της εταιρείας της που αποφασίζει την αύξηση και που δεν μπορεί να είναι μικρότερο από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται σε δημοσιότητα.. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

4. Η παραπάνω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης απ' αυτούς.

5. Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να περιορισθεί ή να καταργηθεί το παραπάνω δικαίωμα προτίμησης. Για να ληφθεί τέτοια απόφαση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων γραπτή έκθεση που θα αναφέρει τους λόγους που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και θα δικαιολογεί την τιμή ή την κατώτερη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων υποβάλλεται στις διατυπώσεις

δημοσιότητας που προβλέπει το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 , όπως ισχύει.

6. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης σύμφωνα με την έννοια της προηγούμενης παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από Τράπεζες ή από άλλους χρηματοδοτικούς οργανισμούς, για να προσφερθούν στους μετόχους σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου αυτού. Αντιστοίχως, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 9:

Το Άρθρο 9 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 9

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

Σχετικά με τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, ενδεικτικά τα άρθρα 141-144 αυτού.»

Άρθρο 10:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 10 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 10

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.

β. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες και οι μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις έκτακτες αυξήσεις κεφαλαίου ή ενέργειες αναπροσαρμογής του που έχουν ανατεθεί εκ του νόμου ή εκ του Καταστατικού στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

γ. Έκδοση ομολογιακού δανείου

δ. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 23 του παρόντος.

ε. Εκλογή ελεγκτών.

στ. Διορισμό εκκαθαριστών

ζ. Διάθεση ετήσιων καθαρών κερδών

η. Έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

θ. Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

ι. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το αρ. 108 του ν. 4548/2018 και Απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι προβλέψεις του άρθρου 117 του ν. 4548/2018».

Άρθρο 11:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 11 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 11

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά τον χρόνο, το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (Τακτική Γενική Συνέλευση).
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να καλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο (Έκτακτη Γενική Συνέλευση).

3. Σχετικά με τα θέματα που αφορούν τον τόπο της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, την πρόσκληση σε αυτήν και τη δημοσίευσή της, τα δικαιώματα των μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση, τους μετόχους που δικαιούνται να συμμετάσχουν σε αυτήν και την αντιπροσώπευσή τους, θα ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 119- 124 και 127-129 του ν. 4548/2018.

4. Η πρόσκληση για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων μπορεί να αποσταλεί μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου προς εκείνους τους μετόχους, οι οποίοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν, με σχετική ηλεκτρονική απόδειξη παραλαβής.

5. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (Καθολική Γενική Συνέλευση).»

Άρθρο 12:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 12 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 12

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη ή και σε άλλα πρόσωπα , τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη, για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της συνέλευσης.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

4. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο

λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.»

Άρθρο 13:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

Είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από τη συνέλευση τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας νόμιμα συντεταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τα ονόματα των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.»

Άρθρο 14:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 14 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 14

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

2. Εάν δεν επιτευχθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε με πρόσκληση δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 15 του παρόντος Καταστατικού, οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην συνέλευση.»

Άρθρο 15:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 15 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 15

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως εάν εκπροσωπείται σε αυτήν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.
β. Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας.
γ. Μεταβολή του σκοπού της εταιρείας.
δ. Τακτική αύξηση του μετοχικού Κεφαλαίου με εξαίρεση τις αυξήσεις που επιβάλλει ο νόμος ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.
ε. Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του αρ. 21 ή την παρ. 6 του αρ. 49 του Ν 4548/2018, όπως ισχύει.
στ. Έκδοση ομολογιακού δανείου.
ζ. Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.
η. Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.
θ. Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων και
ι. σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ή το παρόν Καταστατικό προβλέπει εξαιρετική απαρτία.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν σε αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3 του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

3. Όλες οι αποφάσεις της παραγρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

4. Σε κάθε περίπτωση επαναληπτικών συνεδριάσεων σύμφωνα με το παρόν άρθρο, νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.»

Άρθρο 16:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 16 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 16

ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Στην Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός ο αναπληρωτής του. Ο Πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 17:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 17 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ – ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.
2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη συνέλευση τηρούνται πρακτικά και υπογράφονται

από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται, από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή και οποιαδήποτε άλλο πρόσωπο που θα έχει την ειδική εξουσιοδότηση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνέλευση.

5. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.»

Άρθρο 18:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 18 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 18

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) ως εννέα (9) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

3.Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη μέτοχοι και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.»

Άρθρο 19:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 19 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 19

ΕΞΟΥΣΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 86, 87, 88, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον νόμο ή αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο εγγράφως με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρος αυτών (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών

που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

5. Η Εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύσεις με τις υπογραφές των εξουσιοδοτημένων μελών ή όχι του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτω από την εταιρική επωνυμία, σύμφωνα με το αρ. 88 του Ν. 4548/2018.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει εγγράφως την άσκηση αποκλειστικά ορισμένων ή όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, με καθορισμό συγχρόνως και της έκτασης αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους αναθέτουν ή μέρος τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, εφόσον προβλέπεται από τη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

7. Οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 86, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.»

Άρθρο 20:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 20 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 20

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, αν δεν το έχει ήδη ορίσει το παρόν Καταστατικό, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει διευθύνοντα σύμβουλο, συμπράττοντα σύμβουλο από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Η εκλογή και η ανάθεση των αρμοδιοτήτων είναι πάντοτε ελεύθερα ανακλητή από το Διοικητικό Συμβούλιο που διατηρεί τις αρμοδιότητες, τα δικαιώματα και τις εξουσίες του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον Πρόεδρο οποτεδήποτε και εάν αυτός έχει οριστεί από το Καταστατικό ή τη Γενική Συνέλευση, η αντικατάστασή του από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.»

Άρθρο 21:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 21 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 21

ΠΑΡΑΙΤΗΣΗ- ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), εκλέγουν προσωρινό αντικαταστάτη του εν λόγω μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του, υπό την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν. 4548/2018. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τον εκλεγέντα ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

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

Άρθρο 22:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 22 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 22

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δέον να συνεδριάζει κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού στην έδρα της Εταιρείας ή στα γραφεία της Εταιρείας στην Αθήνα κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Συγκαλείται επίσης οποτεδήποτε από τον Πρόεδρό του, ή αν το ζητήσουν δύο μέλη του σύμφωνα κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 82 του Ν. 4548/2018.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.»

Άρθρο 23:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 23 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 23

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο διοριζόμενο από τον απουσιάζοντα με επιστολή, μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ή τηλεομοιοτυπία (τέλεφαξ) απευθυνόμενο προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3.Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

4. Για τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το περιεχόμενο των οποίων αντίκειται στο νόμο ή το καταστατικό (ελαττωματικές αποφάσεις) εφαρμόζεται η διάταξη του άρθρου 95 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 24:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 24 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 24

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.

2. Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα μέλη που παραστάθηκαν. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή το νόμιμο αναπληρωτή του, ή οποιοδήποτε άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε οποιοδήποτε πρόσωπο ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση:
α) Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

β) Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή άλλο ηλεκτρονικό μέσο.

Για τα λοιπά ζητήματα που αφορούν τα Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την υποχρέωση υποβολής τους σε δημοσιότητα κατά το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, ισχύουν οι διατάξεις των αρ. 93 και 94 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 25:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 25 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 25

ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

2. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

3. Η παραπάνω ευθύνη δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη (α) με καλή πίστη, (β) με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και (γ) με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στο χρόνο λήψης της απόφασης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου φέρουν το βάρος απόδειξης των προϋποθέσεων της παρούσας παραγράφου.»

Άρθρο 26:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 26 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 26

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ / ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσό της ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την εταιρεία αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110-112 του Ν. 4548/2018.

3. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά αναφέρονται στο άρ. 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του, ή της Γενικής Συνέλευσης με τους όρους του αρ. 100 του ν. 4548/2018. Η παραπάνω απαγόρευση δεν ισχύει, και συνεπώς δεν απαιτείται άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης για τις συμβάσεις της παρ. 3 του άρ. 99 του ν. 4548/2018.

4. Κατά τα λοιπά, για τα θέματα συμβάσεων με συνδεδεμένα μέρη, τις προϋποθέσεις και τη διαδικασία χορήγησης άδειας για την κατάρτιση αυτών και τη δημοσιότητα της άδειας αυτής εφαρμόζονται τα άρθρα 99-101 του ν. 4548/2018.

5. Συμβάσεις που συνάπτονται μεταξύ του μοναδικού μετόχου και της Εταιρείας καταχωρίζονται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή καταρτίζονται εγγράφως με ποινή ακυρότητας, εκτός αν πρόκειται για τρέχουσες συναλλαγές κατά την έννοια της παραγράφου 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018.»

Άρθρο 27:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 27 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 27

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ - ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο προς το οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες από αυτό έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 97 του Ν. 4548/2018.

2. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

3. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να ζητήσει αποζημίωση κατά τα οριζόμενα στις παρ. 2 και 3 του άρθρου 98 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 28:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 28 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 28

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.»

Άρθρο 29:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 29 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 29

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Όλα τα ζητήματα που αφορούν την σύνταξη και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ρυθμίζονται σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 4308/2014, και λοιπών διατάξεων σχετικής νομοθεσίας, όπως εκάστοτε ισχύουν.»

Άρθρο 30:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 30 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 30

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά τη σειρά που προβλέπεται στο άρθρο 160 του Ν. 4548/2018.

3. Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε (35%) τοις εκατό των καθαρών κερδών μετά τις παραπάνω μειώσεις και καταβάλλεται σε μετρητά. Με

απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί, όχι όμως κάτω του δέκα (10) τοις εκατό. Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ογδόντα (80) τοις εκατό του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζομένων στην ονομαστική τους αξία.

5. Εφόσον η εταιρεία υπόκειται σε υποχρεωτικό ή προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία, με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι δυνατή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση των μετόχων.

6. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

7. Οι παράγραφοι 4 και 5 εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.»

Άρθρο 31:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 31 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 31

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σχετικά με τους λόγους λύσης της Εταιρείας, τα άρθρα 164, 165 και 166 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, θα έχουν εφαρμογή.»

Άρθρο 32:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 32 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 32

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Αναφορικά με τις υποχρεώσεις των Εκκαθαριστών, τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης, τη λειτουργία της Εταιρείας κατά τη διάρκειά της, την περάτωση αυτής και τη διαγραφή της Εταιρείας, θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018 (αρ. 167- 170) όπως εκάστοτε ισχύουν.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μπορούν να είναι από ένας (1) έως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από την Γενική Συνέλευση με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.»

Άρθρο 33:
Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«ΑΡΘΡΟ 33

Οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, εφαρμόζονται σε οποιοδήποτε άλλο θέμα δεν ρυθμίζεται στο παρόν Καταστατικό.»

Μεταβατικές Διατάξεις

Τέλος, καταργείται και διαγράφεται στο σύνολό του ολόκληρο το Κεφάλαιο Ι «Μεταβατικές Διατάξεις» που απαρτίζεται από το άρθρα 34-39 τα οποία διαγράφονται και καταργούνται καθώς και κάθε το «Μέρος Πέμπτο – Έκθεση Εκτίμησης».

Η Γενική Συνέλευση αφού ενέκρινε το νέο τροποποιημένο και κωδικοποιημένο Καταστατικό της Εταιρείας, εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9ον - 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
Γερουλάνος Παύλος	Βολτέρας Γεράσιμος

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΤΗΣ 25ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 16095634000

Στο Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς, σήμερα την 25η Αυγούστου 2019, ημέρα Κυριακή 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 31.05.2019 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συνεδρίαση άρχισε υπό την προσωρινή προεδρία του Αθανάσιου Φρέντζου. Καθήκοντα Γραμματέως ανατέθηκαν προσωρινά στον κο. Γεράσιμο Βολτέρα.

Ο προεδρεύων προβαίνει στη διαπίστωση της τήρησης των προϋποθέσεων που ορίζει ο νόμος και το Καταστατικό για την έγκυρη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και ότι σ' αυτήν παρίστανται οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τον πίνακα που καταρτίστηκε με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση το Βιβλίο Μετόχων και Μετοχών.

Ο πίνακας αυτός έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ
ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 25ΗΣ ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2019

Α/Α	ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ
1	Lara Barazi		188.875	188.875
2	Αμπατζίδου Ευδοξία		1.741	1.741
3	Βολτέρας Γεράσιμος		518	518
4	Βολτέρας Ευάγγελος		2.295	2.295
5	Βουτσινάς Σπύρος		1.854	1.854
6	Γερουλάνος Παύλος		276.299	276.299
7	Γερουλάνου Αιμιλία	Γερουλάνος Παυλος	845.767	845.767
8	Γερουλάνου Δέσποινα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
9	Γερουλάνου Ειρήνη	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
10	Γερουλάνου Μαρίνα	Γερουλάνος Παυλος	166.300	166.300
11	Κουρούκλης Κωνσταντίνος	Βολτέρας Γεράσιμος	258	258
12	Μαντζουράτος Θοδωρής		686	686
13	Μαρούλης Ιωάννης	Βολτέρας Γεράσιμος	129	129
14	Μουστάκα Φωτεινή		150	150
15	Τρωιάνος Δημήτρης		4.502	4.502
16	Φρέντζος Αθανάσιος		1.644	1.644
	Σύνολο		1.814.528	1.814.528

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 που έχουν ως εξής:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών.

2. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

3. Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

4. Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

5. Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

6. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

7. Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

8. Κατάργηση προοιμίου και μεταβατικών διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρείας και τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση των άρθρων 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, καταργώντας συνάμα οποιαδήποτε αναφορά στον ν. 2190/1920 σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο.

9. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται απαρτία, καθ' όσον παρευρίσκονται στη Γενική Συνέλευση μέτοχοι με δικαίωμα ψήφου 1.814.258 επί συνόλου 2.147.600 που εκπροσωπούν το 84,49% 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.

<u>ΘΕΜΑ 1ον</u> - Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, μετά της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της έκθεσης ελέγχου των ορκωτών ελεγκτών

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κ. Παύλος Γερουλάνος εισηγούμενος την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της εικοστής έβδομης εταιρικής χρήσεως, η οποία καλύπτει τη χρονική περίοδο 1.1.2018 - 31.12.2018, 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 υπό έγκριση Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2018 και οι επ' αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού της εταιρείας έχουν ως εξής:

KEFALONIA fisheries

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 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 5
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018 9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ 11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΕΩΣ 12
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2018..... 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..... 23
10. Υποχρεώσεις 23
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας 25
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών..... 25
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο..... 25
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου..... 26
15. Αναβαλλόμενοι φόροι 26
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού 26
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 27
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας..... 27
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό..... 27
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού..... 28

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **«ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε.» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, 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 χρηματοοικονομικές 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 2018 και 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 ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει 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 Χρηματοικονομικών Καταστάσεων

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

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

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

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

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

εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας .

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

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

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε 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 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

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, 17 Απριλίου 2019

ΚΟΣΜΑΤΟΣ Δ. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2018

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	3.444.700,46	3.384.757,93
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	3.531.035,55	3.324.308,75
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	758.515,90	833.395,09
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	6.2	53.561,50	41.861,50
Σύνολο		***7.787.813,41***	***7.584.323,26***
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.3	17.529,63	11.491,52
Σύνολο		***17.529,63***	***11.491,52***
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	6.4	163.696,26	37.526,02
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***
Αναβαλλόμενοι φόροι		0,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**7.993.358,96**	**7.657.660,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		9.439,53	45.588,84
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		218.634,58	136.161,19
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία		18.505.496,33	16.752.296,89
Προκαταβολές για αποθέματα		222.242,38	136.013,44
Σύνολο		***18.955.812,82***	***17.070.060,36***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.2	6.201.068,57	6.147.745,72
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	7.1.3	2.323.788,46	2.196.489,87
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		5.595,01	8.857,10
Προπληρωμένα έξοδα		42.179,05	40.753,18
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		118.389,43	385.743,71
Σύνολο		***8.691.020,52***	***8.779.589,58***
Σύνολο κυκλοφορούντων		**27.646.833,34**	**25.849.649,94**
Σύνολο ενεργητικού		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	**Σημείωση**	**2018**	**2017**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	4.037.488,00	6.442.800,00
Υπέρ το άρτιο		337.872,34	337.872,34
Σύνολο		***4.375.360,34***	***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	1.784.543,40	1.696.043,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	8	1.579.047,67	1.579.047,67
Αποτελέσματα εις νέο		11.571.729,19	9.591.273,50
Σύνολο		***14.935.320,26***	***12.866.364,57***
Συναλλαγματικές διαφορές		0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		***19.313.533,33***	***19.649.889,64***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9.1	421.154,90	394.642,29
Λοιπές προβλέψεις	9.2	0,00	0,00
Σύνολο		***421.154,90***	***394.642,29***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	10.1.1	250.000,00	250.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.1.2	0,00	0,00
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	541.113,29	602.040,27
Σύνολο		***791.113,29***	***852.040,27***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια		3.157.045,75	3.415.575,16
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	10.1.1	450.000,00	299.695,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	6.552.128,82	6.136.616,03
Φόρος εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Λοιποί φόροι και τέλη		88.517,96	143.302,09
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		200.183,08	215.490,12
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	3.617.363,24	1.498.228,41
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		34.916,11	46.043,39
Σύνολο		***15.114.390,78***	***12.610.738,20***
Σύνολο υποχρεώσεων		**15.905.504,07**	**13.462.778,47**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**35.640.192,30**	**33.507.310,40**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	32.000.710,89	30.828.578,82
Κόστος πωλήσεων		23.211.820,68	23.221.392,63
Μικτό αποτέλεσμα		8.788.890,21	7.607.186,19
Λοιπά συνήθη έσοδα		21.916,00	19.560,00
		8.810.806,21	**7.626.746,19**
Έξοδα διοίκησης	11	1.182.601,67	984.648,19
Έξοδα διάθεσης	11	4.178.590,38	3.766.541,56
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	11	178.100,00	130.824,60
Λοιπά έξοδα και ζημιές		75.361,70	118.431,32
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		-3.262,09	0,00
Κέρδη και ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		84.877,29	62.305,54
Λοιπά έσοδα και κέρδη		66.637,14	206.323,40
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**3.344.404,80**	**2.894.929,46**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		39,72	102,66
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		254.053,10	274.441,89
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.090.391,42**	**2.620.590,23**
Φόροι εισοδήματος		1.014.235,82	855.787,19
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.076.155,60**	**1.764.803,04**

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 1.1.2017	**6.442.800,00**	**337.872,34**	**2.504.335,30**	**1.611.043,40**	**1.579.047,67**	**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**	**1.696.043,40**	**1.579.047,67**	**5.806.748,65**	**19.649.889,64**
Διόρθωση εύλογης αξίας	0,00	0,00	166.554,67	0,00	0,00	0,00	166.554,67
Τακτικό Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	-88.500,00	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μείωση Κεφαλαίου	-2.405.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.405.312,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	-88.877,29	0,00	0,00	1.991.278,31	1.902.401,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	**4.037.488,00**	**337.872,34**	**3.865.054,96**	**1.784.543,40**	**1.579.047,67**	**7.709.526,96**	**19.313.533,33**

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
της
31ης Δεκεμβρίου 2018
(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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 2018 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 2018 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 € 450.000,00 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 1.1.2017	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**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2018	738.963,00	2.912.075,09	7.626.207,35	2.794.888,99
Προσθήκες περιόδου	0,00	130.327,86	436.700,00	53.873,83
Υπόλοιπο 31.12.2018	738.963,00	3.042.402,95	8.062.907,35	2.848.762,82
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2018	0,00	266.280,16	4.301.898,60	1.961.493,90
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	70.385,33	229.973,20	128.753,02
Υπόλοιπο 31.12.2018	0,00	336.665,49	4.531.871,80	2.090.246,92
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**738.963,00**	**2.705.737,46**	**3.531.035,55**	**758.515,90**

6.2. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών βιολογικών περιουσιακών στοιχείων	Χρήση 2018	Χρήση 2017
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο ενάρξεως	407.752,73	407.752,73
Προσθήκες περιόδου	18.000,00	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	425.752,73	407.752,73
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις		
Υπόλοιπο ενάρξεως	365.891,23	360.491,23
Αποσβέσεις περιόδου	6.300,00	5.400,00
Υπόλοιπο λήξεως	372.191,23	365.891,23
Καθαρή λογιστική αξία λήξεως	**53.561,50**	**41.861,50**

6.3. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
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**
Αξία κτήσεως	
Υπόλοιπο 1.1.2018	85.573,61
Προσθήκες περιόδου	14.168,85
Υπόλοιπο 31.12.2018	99.742,46
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	
Υπόλοιπο 1.1.2018	74.082,09
Αποσβέσεις περιόδου	8.130,74
Υπόλοιπο 31.12.2018	82.212,83
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2018	**17.529,63**

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 1.1.2017	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**
Υπόλοιπο 1.1.2018	37.526,02	0,00	37.526,02
Προσθήκες περιόδου	126.170,24	0,00	126.170,24
Υπόλοιπο 31.12.2018	**163.696,26**	**0,00**	**163.696,26**

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 31.12.2018, αφορά μετοχές της μη εισηγμένης εταιρείας «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ». Η εταιρεία συμμετέχει στο κεφάλαιο της «ΚΕΦΑΛΟΣ ΑΕ» κατα ποσοστό 85%.

Ο λογαριασμός του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού «Λοιπά» ποσού 3.919,66 € την 31.12.2018, αφορά δοσμένες εγγυήσεις ενοικίων και ΔΕΗ.

7.1.2 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Χρεωστικό Υπόλοιπο Πελατών	6.508.218,17	6.451.623,54
Επιταγές Εισπρακτέες	729.584,79	700.898,04
Πελάτες Επισφαλείς	289.314,29	289.314,29
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	1.326.048,68	1.294.090,15
Σύνολο	**6.201.068,57**	**6.147.745,72**

7.1.3 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές Προσωπικού	5.261,85	11.028,08
Βραχ. Απαιτ. Κατα συνδεδ.επιχ.	0,00	0,00
Ελληνικό Δημόσιο	882.490,59	1.301.906,96
Λοιποί Χρεωστές Διάφοροι	133.951,10	37.217,13
Προσωπικό-Λογ/μοι προς απόδοση	3.897,43	5.287,51
Πάγιες Προκαταβολές	120.742,60	123.842,60
Πιστωτές Διάφοροι	192.294,41	246.969,52
Δικαιούχοι Αμοιβών	39.053,07	40.688,58
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	946.097,41	429.549,49
Σύνολο	**2.323.788,46**	**2.196.489,87**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το εγκεκριμένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2017 ανερχόταν σε 6.442.800,00 ευρώ, το οποίο είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Στην χρήση 2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε μετατροπή ανωνύμων μετοχών σε ονομαστικές και πραγματοποιήθηκε αύξηση της ονομαστικής αξίας έκαστης κοινής μετοχής με δικαιώμα ψήφου της Εταιρείας από 0,30 ευρώ σε 3,00 ευρώ με μείωση του συνολικού αριθμού των παλαιών κοινών μετοχών με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας από 21.476.000 σε 2.147.600 νέες κοινές μχτοχές 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. Στη συνέχεια η Εταιρεία προέβει στην μείωση μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.405.312,00 ευρώ με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 3,00 ευρώ σε 1,88 ευρώ.

Επομένως, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά την 31.12.2018 ανέρχεται σε 4.037.488,00 ευρώ, το οποίο διαιρείται σε 2.147.600 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,88 ευρώ η κάθε μία.

Το τακτικό αποθεματικό € 631.213,47 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 26.512,61 €.

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

	31/12/2018	31/12/2017
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	394.642,29	384.175,71
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	26.512,61	10.466,58
Καθαρή υποχρέωση στον ισολογισμό	**421.154,90**	**394.642,29**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία είχε συνάψει τριετές δάνειο ποσού 500.00,00 €, όπου το υπόλοιπο του δανείου ποσού 250.000,00 € θα αποπλήρωθεί στην χρήση 2019.

Επιπλέον, η εταιρεία σύναψε νέο δανείο ποσού 600.000,00 €, εκ των οποίων το ποσό των 150.000,00 € πληρώθηκε στην χρήση 2018. Στο επόμενο έτος έχει την υποχρεώση να αποπληρώσει τις δόσεις δανείου ποσού 200.000,00 €.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια	Δάνεια χρηματοδοτικής μισθώσεως	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:			
Έως 1 έτος	450.000,00	0,00	450.000,00
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**450.000,00**	**0,00**	**450.000,00**
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	**700.000,00**	**0,00**	**700.000,00**

Επισημαίνεται ότι κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2017, στο κονδύλι των βραχυπρόσθεσμων υποχρεώσεων «τραπεζικά δάνεια» συνολικού ποσού 3.665.575,16 €, εμπεριέχονταν το ποσό των 250.000,00 € που αφορούσε το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων. Για την εύλογη παρουσίαση των κονδυλίων της χρήσεως 2018 καθώς και της συγκριτικής χρήσεως 2017, κρίθηκε

σκόπιμη η ανακατάταξη του ανωτέρω ποσού (250.000,00 €) στο κονδύλι της συγκριτικής περιόδου «βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων». Μετά την ανακατάταξη των κονδυλίων τα τραπεζικά δάνεια της συγκριτικής στήλης διαμορφώθηκαν στο ποσό των 3.415.575,16 €.

Εκτός της προαναφερόμενης ανακατάταξης, δεν διενεργήθηκε καμία άλλη μεταβολή κονδυλίων στη συγκριτική στήλη της χρήσεως 2017, τόσο στην κατάσταση ισολογισμού όσο και στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως.

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 εξοφλήθηκε στην χρήση 2018.

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	**Χρήση 2018**	**Χρήση 2017**
Υπόλοιπο ενάρξεως	602.040,27	782.279,16
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	0,00	0,00
Αποσβέσεις	60.926,98	180.238,89
Υπόλοιπο λήξεως	**541.113,29**	**602.040,27**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πιστωτικό Υπόλοιπο Προμηθευτών	2.168.990,31	1.957.028,41
Πιστωτικό Υπόλοιπο Πελατών	23.605,63	31.181,02
Επιταγές Πληρωτέες	4.359.532,88	4.148.406,60
Σύνολο	**6.552.128,82**	**6.136.616,03**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αποδοχές Προσωπικού Πληρωτέες	23.684,91	152.697,57
Μερίσματα Πληρωτέα	327.217,68	466.128,71
Δικαιούχοι Αμοιβών	29.480,76	30.022,84
Βραχυπρόθεσμες Υποχρ. Προς Εταίρους	1.000,00	1.000,00
Πιστωτές Διάφοροι	825.434,52	846.037,84
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί	0,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Χρεωστών	0,00	370,14
Αξία μετοχών προς απόδοση λόγω μείωσης κεφαλαίου	2.405.312,00	0,00
Πιστωτικό Υπόλοιπο Λογ/μων Διαχ/σεως Προκ/λων &	5.233,37	1.971,31

Πιστώσεων		
Σύνολο	**3.617.363,24**	**1.498.228,41**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	14.051.482,97	13.897.263,38
Πωλήσεις Προιόντων Ετοίμων & Ημιτελών	17.935.339,70	16.869.728,63
Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων & Άχρηστου Υλικού	13.888,22	61.586,81
Πωλήσεις Υπηρεσιών	0,00	0,00
Σύνολο	**32.000.710,89**	**30.828.578,82**

Έξοδα	**31/12/2018**	**31/12/2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.505.276,32	3.372.847,95
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.402.588,35	948.683,52
Παροχές τρίτων	760.483,85	748.944,79
Φόροι - Τέλη	68.268,06	58.178,58
Διάφορα έξοδα	2.496.039,18	2.121.783,24
Τόκοι & συναφή έξοδα	254.053,10	274.441,89
Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	521.219,66	455.212,89
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	29.774,70	10.466,58
Σύνολο	**9.037.703,22**	**7.990.559,44**

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 178.100,00 €.

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:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 109.469,35 από κέρδη της προηγούμενης

χρήσεως 2016, μερίσματα € 27.927,22 από κέρδη της χρήσεως 2015, μερίσματα € 1.510,26 από κέρδη της χρήσεως 2014 και μερίσματα € 4,20 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:

	31/12/2018	**31/12/2017**
Διοικητικό προσωπικό	28	21
Εργατοτεχνικό προσωπικό	106	111
Σύνολο	**134**	**132**

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

	31/12/2018	**31/12/2017**
Μισθοί και ημερομίσθια	2.585.424,66	2.494.322,65
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	628.902,37	590.384,13
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	8.019,32
Σύνολο	**3.214.327,03**	**3.092.726,10**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
Σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου	96.186,32	103.651,24
Σύνολο	**96.186,32**	**103.651,24**

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:

	31/12/2018	31/12/2017
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	0,00	8.400,00
Σύνολο	**50.400,00**	**58.800,00**

β) Εγγυήσεις

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

	31/12/2018
Καλής εκτέλεσης έργου	0,00
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	27.404,60
Σύνολο	**27.404,60**

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 2018. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2018. 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 2017, οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης έχουν υποβληθεί εμπρόθεσμα στις φορολογικές αρχές.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

Ληξούρι, 10 Απριλίου 2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
LARA FATTIMA BARAZI	**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ 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 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 31/12/2018

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 1/1-31/12/2018 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 32.000.710,89 ευρώ ήτοι αυξημένες κατά 3,80% από τις αντίστοιχες της προηγούμενης χρήσεως που ήταν 30.828.578,82 ευρώ. Παράλληλα, τα μικτά κέρδη της κλειόμενης χρήσεως

ανήλθαν στο ποσό των 8.788.890,21 ευρώ έναντι του ποσού των 7.607.186,19 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως. Τα μικτά περιθώρια κέρδους της κλειόμενης χρήσεως (27,46%) συσχετιζόμενα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης (24,68%) παρουσιάζουν μία αύξηση κατά 2,79%.

Το γενικό σύνολο των εξόδων της εταιρείας μαζί με τις αποσβέσεις και τις προβλέψεις ανήλθαν στο ποσό των 9.037.703,22 ευρώ έναντι του ποσού των 7.990.559,44 ευρώ της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 13,10%. Τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 17,93% από 2.621 εκατ. ευρώ το 2017 σε 3.090 εκατ. ευρώ το 2018, αύξηση που είχε αποτυπωθεί και στον αρχικό προϋπολογισμό της εταιρείας.

Η εταιρεία το 2018 πούλησε 4.438.900 κιλά ψάρια (έναντι 4.157.397 κιλών της προηγούμενης χρήσεως), εκ των οποίων τα 1.928.177 κιλά ήταν ιδιοπαραγωγής και τα υπόλοιπα 2.510.723 κιλά ήταν παραγωγή συνεργαζόμενων μονάδων.

Οι επενδύσεις της χρήσεως 2018 σε ενσώματες ακινητοποιήσεις, συνοπτικά έχουν ως εξής:

Ακίνητα	€	130.327,86
Μηχανολογικός εξοπλισμός	€	436.700,00
Μεταφορικά μέσα	€	13.429,03
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	€	40.444,80
Ζώα για πάγια εκμετάλλευση	€	18.000,00
Σύνολο	**€**	**638.901,69**

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. Οι επενδύσεις στα ακίνητα αφορά εργασίες για την επισκευή του ιχθυογεννητικού σταθμού καθώς και την ολοκλήρωση κάποιων εργασιών αποκατάστασης των κτιρίων όσο και του περιβάλλοντος χώρου μετά τις ζημιές που υπέστησαν από το σεισμό του 2014. Οι επενδύσεις στα ζώα προς πάγια εκμετάλλευση αφορά σε αγορά γεννητόρων (τσιπούρες).

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31/12/2018 κρίνεται ικανοποιητική.
Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 19.313.533,33 έναντι Ευρώ 19.649.889,64 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	77,57%	25.849.649,94	77,15%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33	22,38%	7.646.168,94	22,82%
Σύνολο ενεργητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

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

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	121,43%	19.649.889,64	145,96%
Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07		13.462.778,47	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	15.905.504,07	44,63%	13.462.778,47	40,18%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	54,19%	19.649.889,64	58,64%
Σύνολο παθητικού	35.640.192,30		33.507.310,40	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

Ίδια κεφάλαια	19.313.533,33	242,15%	19.649.889,64	256,99%
Πάγιο ενεργητικό	7.975.829,33		7.646.168,94	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	27.646.833,34	182,92%	25.849.649,94	204,98%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.114.390,78		12.610.738,20	

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

Κεφάλαιο Κίνησης	12.532.442,56	45,33%	13.238.911,74	51,22%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό	27.646.833,34		25.849.649,94	

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

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2018		**31/12/2017**	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλ/σεως	3.017.500,78	9,43%	2.470.392,61	8,01%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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

Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων	3.090.391,42	9,61%	2.620.590,23	8,44%
Σύνολο εσόδων	32.174.181,04		31.054.564,88	

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

Μικτά αποτελέσματα	8.788.890,21	27,46%	7.607.186,19	24,68%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	32.000.710,89		30.828.578,82	

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 το 2018 πιστοποιήθηκε σύμφωνα με το πρότυπο Global G.A.P. Η εταιρεία επίσης βρίσκεται σε διαδικασία πιστοποίησης σύμφωνα με το πρότυπο ASC Seabass, Seabream and Meagre Standard, το οποίο καθορίζει κριτήρια που αποσκοπούν στη μετατροπή του τομέα της υδατοκαλλιέργειας σε περιβαλλοντικά βιώσιμη και κοινωνικά υπεύθυνη δραστηριότητα
Οι περιβαλλοντικοί μας στόχοι, τίθενται, λαμβάνοντας υπόψη τις σημαντικές περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις, όπως αυτές προσδιορίζονται από την σχετική διαδικασία του συστήματός, 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.
Πάγιος 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 31/12/2018 απασχολούνταν 140 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 2019 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

Η εταιρεία το 2018 σε σχέση με το 2017 είχε αύξηση του τζίρου κατά 3,08 % και αύξηση των κερδών κατά 17,93 %. Ολοκλήρωσε την συνολική αδειοδότηση του Νέου Συσκευαστηρίου, έβαλε σε πλήρη εφαρμογή το πρόγραμμα καταγραφής Barcode σε Κεφαλονιά – Πάτρα. Πιστοποιήθηκε με το σήμα ποιότητας Global Gap.

Οι στόχοι για το 2019 είναι :

1. Νέο συσκευαστήριο

Έχουν ξεκινήσει οι εργασίες μετά την έκδοση όλων των απαιτούμενων αδειοδοτήσεων την 1η Ιουλίου 2019. Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης σύμφωνα με την εταιρεία ΤΡΙΑΙΝΑ Α.Ε είναι 270 ημέρες. Παράλληλα στο διάστημα αυτό θα γίνει η κατασκευή του βιολογικού που θα υποστηρίξει τις απαιτήσεις του νέου κτιρίου και η έρευνα αγοράς΄ των μηχανημάτων εξοπλισμού του Συσκευαστηρίου.

2. Εταιρεία ΑΣΤΕΡΙΑΣ Α.Ε

Πραγματοποιήθηκε η ενοικίαση της εταιρείας Αστερίας Α.Ε για 8 χρόνια. Στόχος είναι εντός του 2019 να γίνει πλήρη τακτοποίηση των εγκαταστάσεων της θάλασσας (υπολειτουργούσε για αρκετά χρόνια) και να τοποθετηθεί γόνος λαβρακιού και κρανιού με αναμενόμενη παραγωγή για το 2019 , περίπου 200 τόνοι και το 2020 περίπου 300 τόνοι, όσοι και η άδειά της. Επιπλέον θα γίνει έλεγχος και επισκευή των μηχανολογικών και λοιπών εγκαταστάσεων στη ξηρά και στη θάλασσα για την εξυπηρέτηση της μονάδας.

3. Ερευνητικά προγράμματα

Συμμετοχή στα πιο κάτω ερευνητικά προγράμματα ως εταίροι:

- 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».

- FutureEU Aqua (HORIZON 2020) που αφορά τη μελλοντική ανάπτυξη βιώσιμης εναλλακτικής και αειφόρου βιολογικής και συμβατικής υδατοκαλλιέργειεας.
- MedSushi.Αξιοποίηση εδώδιμων βιοδραστικών μεσογειακών φυκών ως λειτουργικό τρόφιμο και συμπλήρωμα διατροφής.
- ROBYST (ΕΣΠΑ 2014-2020) Πρόληψη δονακίωσης οφειλόμενης στο v.harveyi με καινοτόμο εργαλεία.
- i.FISH (ΕΣΠΑ 2014-2020) Εφαρμογή έξυπνων συστημάτων για την βελτίωση της διαχείρισης και της ευζωίας των ψαριών σε συνθήκες καλλιέργειας σε κλωβούς.

4. Θα προχωρήσουμε στην αξιολόγηση και αναδιοργάνωση των οικονομικών υπηρεσιών και του εμπορικού τμήματος είτε με την ανάλογη στελέχωση είτε με εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών.

5. Εγκατάσταση νέου προγράμματος οικονομικής παρακολούθησης ERP με στόχο την έναρξη λειτουργίας του 1.1.2020.

6. Εγκατάσταση του νέου προγράμματος καταγραφής στοιχείων Ι/Σ , Aqua hatchery, ήδη αυτή τη στιγμή που μιλάμε έχει εγκατασταθεί.

7. Προετοιμασία και έλεγχος για πιστοποίηση με το σήμα ποιότητας A.S.C.

8. Αξιολόγηση του προγράμματος Ε.Κ.Ε και η στόχευση σε 3 κύριες δράσεις με συγκεκριμένο προϋπολογισμό. Οι δράσεις αυτές θα απευθύνονται στη Νέα γενιά της Κεφαλονιάς.

Γενικά η εταιρεία βαδίζει με σταθερά βήματα στην ανάπτυξή της διασφαλίζοντας σε μεγάλο βαθμό όσα έχει κατακτήσει την τελευταία 10ετία.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Στην παρούσα χρήση στον τομέα έρευνας και ανάπτυξης δαπανήθηκε ποσό 178.100,00 € 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 2018.
Τα χρεόγραφα κατά την 31.12.2018 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 31/12/2018 ανέρχεται σε 33.423 μετοχές με αξία αποτίμησης 5.595,01 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 2018, ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 3.042.402,95. Οι μέχρι την 31ην Δεκεμβρίου 2018 αποσβέσεις ανέρχονται στο ποσό των Ευρώ 336.665,49 και η αναπόσβεστη αξία του κτιρίου σε Ευρώ 2.705.737,46.
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 2018.

Λιβάδι Ληξουρίου, 10 Απριλίου 2019

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

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, που χορήγησα με ημερομηνία 17 Απριλίου 2019.

Αθήνα, 17 Απριλίου 2019

Ευάγγελος Δ. Κοσμάτος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13561

ΣΟΛ Crowe
ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις χρήσεως εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 31.05.2019 και ελέγχθηκαν από τον ελεγκτή της εταιρείας Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή Ευάγγελο Δ. Κοσμάτο.

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των στοιχείων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2018 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 και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2018.

Σημειώνεται ότι οι εγκεκριμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και οι λοιπές προβλεπόμενες από το νόμο Εκθέσεις θα δημοσιευτούν στο Γ.Ε.ΜΗ., κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 149 του ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 2ον - Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01.01.2018 έως 31.12.2018 και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2018.

Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε 31.12.2018, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει Κατόπιν της ψηφοφορίας η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας από έκαστο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ατομικά, υπό την αντίστοιχη ιδιότητά του, αλλά και από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά για τα πεπραγμένα της χρήσης που έληξε την 31.12.2018, σύμφωνα με το άρθρο 108 του ν. 4548/2018.

Περαιτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) την απαλλαγή της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε., που προέβη στον έλεγχο της Εταιρείας, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2018 (διαχ. περίοδος 01.01.18 έως 31.12.18).

ΘΕΜΑ 3ον - Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και έγκριση αμοιβής τους.

Επί του θέματος, η Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προτείνει όπως ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2019 να ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία ' ΣΟΛ Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. με αριθ. μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 125 και με ΑΦΜ 094394659 και κατά προτίμηση στον ορκωτό ελεγκτή λογιστή τον κ. Κοσμάτο Ευάγγελο του Διονυσίου με αριθ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ 13561.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528

παριστάμενων ψήφων (100%) :
(α) Εξέλεξε την ανωτέρω ελεγκτική εταιρεία για τη διενέργεια του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση από 01.01.2019 έως 31.12.2019 και κατά προτίμηση στον ανωτέρω ελεγκτή.
(β) Ενέκρινε την αμοιβή της ως άνω ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2019 της Εταιρείας ,η οποία θα είναι σύμφωνα με τα ισχύοντα από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών.

ΘΕΜΑ 4ον - Έγκριση διάθεσης ετήσιων κερδών.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση ότι σύμφωνα με τι οικονομικές καταστάσεις τα κέρδη προς διάθεση ανέρχονται σε 2.076.155,60, δεδομένων των αναπτυξιακών σχεδίων της εταιρείας και για να μην επιβαρυνθεί περαιτέρω η ταμειακή ροή της εταιρείας να μην δοθεί μέρισμα στους μετόχους και να υιοθετηθεί η εισήγηση το Δ.Σ.
Μετά από συζήτηση η Γ.Σ αποδέχεται πλήρως την πρόταση του Προέδρου. Ως εκ τούτου η διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών έχει ως ακολούθως:

	31/12/2018
Τακτικό αποθεματικό	105.000,00
Πρώτο μέρισμα	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.971.155,60
Σύνολο	**2.076.155,60**

ΘΕΜΑ 5ον - Έγκριση παροχής αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών για την τρέχουσα χρήση του 2019.

Στο θέμα αυτό ο Πρόεδρος εισηγείται να εγκριθούν οι αμοιβές που έλαβαν τα αμειβόμενα μέλη του Δ.Σ για την περίοδο 1/1/18 έως 31/12/18 συνολικού ποσού 96.186,32€ και προτείνει τη συνέχεια της σύμβασης παροχής εργασίας αορίστου χρόνου, με πλήρες ωράριο εργασίας.
Για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της Διευθ. Συμβούλου για την περίοδο 1/1/19 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/19 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 1/1/2019 έως 31/12/2019, στην Διευθύνουσα Σύμβολο λόγω των αυξημένων καθηκόντων που απορρέουν από την έντονη προσπάθεια για ανοδική πορεία της εταιρείας, συνολικά εντός του ανώτατου ορίου των διακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ (250.00,00 €) .

ΘΕΜΑ 6ον - Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών με έκδοση νέων μετοχών και παράλληλη αύξηση μετοχικού κεφαλαίου σε μετρητά με έκδοση νέων μετοχών και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι σύμφωνα με το άρθρο 353 του Ν.4512/2018 παρέχεται στην εταιρεία η δυνατότητα αύξησης του μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αφορολόγητων αποθεματικών τα οποία φορολογούνται με συντελεστή 10% με την προϋπόθεση ότι κατά τη διαχειριστική χρήση στην οποία συντελείται η κεφαλαιοποίηση θα αυξηθεί το μετοχικό ή εταιρικό τους κεφάλαιο κατά το ίδιο ποσό σε μετρητά.

Πιο συγκεκριμένα, ο Πρόεδρος ενημερώνει τους Μετόχους ότι υπάρχουν αφορολόγητα αποθεματικά που

έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.941,91€ και του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ το συνολικό ποσό ανέρχεται σε 1.249.226,40€ στο οποίο παρακρατείτε και αποδίδετε φόρος με συντελεστή 10% ποσού 124.922,64€ οπότε το καθαρό ποσό ανέρχεται σε 1.124.303,76€.

Σύμφωνα με τα παραπάνω προτείνει το φορολογημένο ποσό 1.124.303,73€ των ανωτέρω αποθεματικών, καθώς και ποσό 3.696,24€ που προέρχεται από τα αποθεματικά του Ν.1828/89, το οποίο δεν υπόκειται στις διατάξεις του άρθρου 353 του ν.4512/2018, να κεφαλαιοποιηθούν. Έτσι το συνολικό ποσό της αύξησης που πρέπει να εγκριθεί ανέρχεται στο ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €). Το ποσό αυτό προέρχεται μέσω με έκδοσης Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη εκ των οποίων θα διατεθεί με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό της μετόχου πλειοψηφίας. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Εν συνεχεία, δυνάμει της υποχρέωσης που προκύπτει από το άρθρο 353 του Ν. 4512/2018, θα πρέπει να πραγματοποιηθεί ισόποση αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά, με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη, οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές).

Ρητά συμφωνείται και γίνεται αποδεκτό από τους μετόχους, ότι κάθε μέτοχος θα λάβει το ακέραιο μέρος της ως άνω αναλογίας (1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές) στρογγυλοποιημένο προς τη μεγαλύτερη μονάδα, ενώ οποιαδήποτε τυχόν διαφορά ή πλεόνασμα στον αριθμό των μετοχών θα καλυφθεί από το ποσοστό του μετόχου πλειοψηφίας που θα συμμετάσχει στην εν λόγω αύξηση. Με αυτόν τον τρόπο οι μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι δεν θίγονται τα συμφέροντά τους και ούτε προσβάλλεται η αρχή της ισότητας των μετόχων.

Ενόψει των ανωτέρω η Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) :

Α) Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές.

Β) Την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ή συμψηφισμό ληξιπρόθεσμων οφειλών προς μετόχους, ισόποσου ποσού, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών (με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 4,5793333 παλαιές μετοχές), ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη. Σε περίπτωση που δεν καλυφθεί το ανωτέρω ποσό η συνολική αύξηση με μετρητά θα γίνει μέχρι του ποσού που θα κατατεθεί.

Γ) Η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να δημοσιεύσει πρόσκληση προς του μετόχους της Εταιρείας ή να τους ενημερώσου δυνάμει συστημένων επιστολών προκειμένου να ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης στην υπό Β) αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου εντός μηνός από τη δημοσίευση της σχετικής πρόκλησης. Πρέπει δε να ενημερωθούν οι μέτοχοι ότι τους παρέχετε η δυνατότητα όσοι το επιθυμούν να καταθέσουν επιπλέον ποσό, αλλά όχι πάνω από το διπλάσιο που τους αναλογεί, προκειμένου να καλύψουν τυχόν αδιάθετα υπόλοιπα που πιθανόν να προκύψουν από τη μη άσκηση του δικαιώματος

ενός η περισσοτέρων μετόχων. Σε αυτή τη περίπτωση το Δ.Σ είναι αυτό που θα αποφασίσει για το πως θα γίνει η διανομή κατ αναλογία στα επιπλέον ποσά που θα κατατεθούν.
Επίσης, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει η καταβολή του ποσού της υπό Β) αύξησης σε μετρητά του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας από τους μετόχους θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέχρι τις 30.11.2019.

Δ) Σε εφαρμογή των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 7ον - Προσθήκη επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας και τροποποίηση του άρθρου 3 (Σκοπός) του Καταστατικού της Εταιρείας.

Επί αυτού του θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι υφίσταται ανάγκη προσθήκης επιπλέον δραστηριότητας στον σκοπό της Εταιρείας, ήτοι «*η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό*» και η τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Ως εκ τούτου, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει σύμφωνα με την πλειοψηφία του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, την ένταξη της ως άνω νέας δραστηριότητας στο σκοπό της Εταιρείας και την τροποποίηση του άρθρου 3 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως το νέο κείμενο του οποίου εμφανίζεται κατωτέρω στο Θέμα 8ον και κατόπιν της αναμόρφωσής του προς εναρμόνιση με τον ν. 4548/2018.

Προς υλοποίηση της παρούσας απόφασης η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί τον κ. Βολτέρα Γεράσιμο όπως προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια ενώπιον των Ελληνικών Φορολογικών αρχών προκειμένου να δηλώσει την ως άνω νέα δραστηριότητα της Εταιρείας.

ΘΕΜΑ 8ον- Τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση όλων των άρθρων του Καταστατικού σε συμμόρφωση και εναρμόνιση προς το ν. 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο

Επί αυτού του θέματος, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους ότι από την 1η Ιανουαρίου 2019 έχει τεθεί σε ισχύ ο νέος νόμος 4548/2018 «περί αναμορφώσεως του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών» και προς εναρμόνιση με αυτόν προτείνει, συμπεριλαμβανομένης της ως άνω ήδη αποφανθείσας τροποποίησης των άρθρων 3 και 5, την τροποποίηση, αναμόρφωση, κατάργηση, αντικατάσταση, αναρίθμηση (κατά περίπτωση) όλων των άρθρων του Καταστατικού, ήτοι κατάργηση του Προοιμίου και των μεταβατικών διατάξεων και αντικατάσταση των άρθρων 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32 και κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ενιαίο κείμενο, καταργώντας κάθε αναφορά στον ν. 2190/1920.

Κατόπιν διαλογικής συζήτησης και ψηφοφορίας, η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί με ψήφους 1.814.528 σε σύνολο 1.814.528 παριστάμενων ψήφων (100 %) όπως απαιτείται δυνάμει του άρθρου 15 του Καταστατικού της, τις ακόλουθες τροποποιήσεις των κατωτέρω άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας με σκοπό τον εκσυγχρονισμό του αλλά και την εναρμόνισή του με το νέο νόμο 4548/2018, οι οποίες έχουν ως εξής:

Προοίμιο & Ευρετήριο:

Καταργείται οριστικά το Προοίμιο και το Ευρετήριο (ήτοι σελίδες 1-6).

Άρθρο 1:

Διορθώνεται η επωνυμία η λέξη «Ιχθυοτροφεία» στην επωνυμία της Εταιρείας και ως εκ τούτου το Άρθρο 1 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 1

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνίσταται Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και διακριτικό τίτλο ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΚΕΦΑΛΟΝΙΑΣ Α.Ε. Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία θα αποδίδεται σε πιστή μετάφραση.»

Άρθρο 2:

Αντικαθίσταται ο τίτλος του Άρθρου 2 από τον τίτλο «Έδρα» και το άρθρο 2 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 2
ΕΔΡΑ

1.Εδρα της εταιρείας ορίζεται το Λιβάδι Ληξουρίου Κεφαλονιάς.
2.Με απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου είναι δυνατόν να συστήνονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή.
3.Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται κάθε φορά , η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και γραφείων της εταιρείας.»

Άρθρο 3:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 7, το Άρθρο 3 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 3
ΣΚΟΠΟΣ

1.Σκοποί της εταιρείας είναι:
α) Η εγκατάσταση, λειτουργία και η εκμετάλλευση ιχθυογεννητικών σταθμών και ιχθυοτροφικών και αλιευτικών μονάδων μονάδων κάθε είδους στο εσωτερικό και στο εξωτερικό.
β)Η διάθεση των παραγόμενων ιχθύων και κάθε είδους αλιευμάτων, καθώς και η εμπορεία αλιευμάτων, φρέσκων, ημικατεψυγμένων ή κατεψυγμένων στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
γ) Η επεξεργασία των πιο πάνω προϊόντων, η παραγωγή απ΄αυτά έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων και η πώληση τους στο εσωτερικό και εξωτερικό.
δ) Η εγκατάσταση, λειτουργία και εκμετάλλευση μονάδων παραγωγής αλιευτικού και ιχθυοκαλλιεργητικού εξοπλισμού, παραγωγής ιχθυοτροφών και λοιπών βοηθητικών υλών κάθε φύσεως καθώς και η εμπορία αυτών στην εγχώρια και στη διεθνή αγορά.
ε) Η βιομηχανική έρευνα και η ίδρυση εργαστηρίων για την επίτευξη νέων σύγχρονων μεθόδων αναπτύξεως της ιχθυοκαλλιέργειας και αλιείας, η μεταφορά τεχνογνωσίας στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, καθώς και η εισαγωγή όμοιων μεθόδων τεχνολογιών και τεχνογνωσιών από το εξωτερικό, από ειδικευμένους οίκους.
στ) Η παροχή με αντάλλαγμα τεχνολογίας και τεχνογνωσίας σε άλλες επιχειρήσεις ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.
ζ) Η άσκηση κάθε συναφούς και σχετικής εργασίας ή επιχειρήσεως ή εμπορικής δραστηριότητας.
η) Η Παραγωγή – Εκμετάλλευση – Εμπορία και Διάθεση προϊόντων αγροτικής καλλιέργειας
θ) Η παραγωγή μεταποιημένων και μη μεταποιημένων, έτοιμων ή ημιέτοιμων προϊόντων, η πρώτη ύλη των οποίων είναι τα παραγόμενα ιχθύα και κάθε είδους αλιεύματα. Καθώς και η πώληση τους στο εσωτερικό και

εξωτερικό

2. Για την επιδίωξη των παραπάνω στόχων της η εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιουδήποτε εταιρικού τύπου επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο, συναφή ή παρεμφερή σκοπό.
β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή άλλο φορέα στο εσωτερικό και στο εξωτερικό με οποιοδήποτε τρόπο.
γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία – οπουδήποτε στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό.
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού και
ε) Να ενεργεί κάθε πράξη που τείνει άμεσα ή έμμεσα στην επίτευξη των σκοπών της και να ασκεί γενικά κάθε συναφή προς τους εταιρικούς σκοπούς της επιχείρηση.»

Άρθρο 4:

Το Άρθρο 4 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 4
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε 90 έτη, αρχόμενη από την καταχώρηση στο μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, της Διοικητικής απόφασης για την σύσταση της παρούσας εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2078.»

Άρθρο 5:

Σε συνέχεια της απόφασης που ελήφθη δυνάμει του Θέματος 6, το Άρθρο 5 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το (συνολικό) μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια, και έχει σχηματιστεί ως εξής:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας 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 εταιρείας από 10.000 δρχ. σε 250 δρχ. η κάθε μια ως και η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 εταιρείας 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 ανακαλείται 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.

Ιλ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 25ης Αυγούστου 2019, αποφασίστηκε α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό του Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) μέσω κεφαλαιοποίησης αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί βάσει του ν. 1262/82 ποσού 122.940,91€, του ν. 1892/90 ποσού 1.126.284,49€ μείον αναλογούντα φόρου ποσού 124.922,64€, και του ν.1828/89 ποσού3.696,24€ με έκδοση Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ενός Ευρώ και Ογδόντα Οκτώ λεπτών (1.88 €) έκαστη οι οποίες θα διατεθούν με αναλογία 1 νέα μετοχή προς 3,5793333 παλαιές μετοχές. και β) η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή ισόποσου ποσού σε μετρητά, ήτοι Ενός Εκατομμυρίου Εκατόν Είκοσι Οκτώ Χιλιάδων Ευρώ (1.128.000 €) σε μετρητά και έκδοση νέων μετοχών, ήτοι Εξακοσίων Χιλιάδων (600.000) νέων κοινών ονοματικών μετοχών, ονομαστικής αξίας €1,88, έκαστη.

Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται πλέον στο ποσό των Έξι Εκατομμυρίων Διακοσίων Ενενήντα Τριών Χιλιάδων Τετρακοσίων Ογδόντα Οκτώ Ευρώ (6.293.488€) είναι ολοσχερώς καταβλημένο και διαιρείται σε Τρία Εκατομμύρια Τριακόσιες Σαράντα Επτά Χιλιάδες Εξακόσιες (3.347.600) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €1,88 η κάθε μια.
2. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μέσω εισφορών σε είδος επιτρέπεται, εφόσον τηρούνται οι προϋποθέσεις του αρ. 17 του Ν. 4548/2018, συμπεριλαμβανομένης της έκθεσης αποτίμησης για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος, η οποία συντάσσεται από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο (2) ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές και πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που προβλέπει ρητά η παρ. 5 του αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

3. Με την επιφύλαξη της διάταξης της ανωτέρω παραγράφου, σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος, η Εταιρεία δύναται να μην θέσει σε εφαρμογή το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 , όταν οι διατάξεις του άρθρου 18 ως ισχύει, δύνανται να εφαρμοσθούν.

4. Επιτρέπεται η μείωση μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές σε είδος, με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού, με αποκλειστικό σκοπό την εκ νέου κεφαλαιοποίησή του ή το συμψηφισμό του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας. Κατά τα λοιπά, για τη μείωση κεφαλαίου εφαρμόζονται οι διατάξεις των αρ. 29 έως 31 του Ν. 4548/2018.

5. Όλες οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού.»

Άρθρο 6:

Το Άρθρο 6 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 6

1. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα καταχώρισης της απόφασης αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ.
2. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της Εταιρείας.

3. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

5. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή από το Διοικητικό Συμβούλιο, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρ. 20 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει μέσα στην παραπάνω προθεσμία. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. *Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018.»*

Άρθρο 7:

Το Άρθρο 7 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 7

<u>Μ Ε Τ Ο Χ Ε Σ</u>

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και θα είναι είτε κοινές ονομαστικές μετοχές, που θα προσδίδουν δικαίωμα ψήφου είτε προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου. 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. Οι μετοχές και τα δικαιώματα της εταιρείας είναι έναντι αυτής αδιαίρετοι.. Εφ' όσον η εκπροσώπηση μίας μετοχής δεν καθορίζεται δι' ενός προσώπου μετά από συμφωνία των συγκυρίων, το Διοικητικό Συμβούλιο

υποχρεούται να αναστείλει την ενάσκηση των εκ της μετοχής αυτής απορρεόντων δικαιωμάτων. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 790 του Αστικού Κώδικα.

3. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων της Εταιρείας δύναται να τηρείται και ηλεκτρονικά και ως μέτοχος της Εταιρείας θα θεωρείται ο εγγεγραμμένος σε αυτό.

4. Κατά τα λοιπά, για τη μεταβίβαση των μετοχών ισχύουν τα οριζόμενα στο άρθρο 41 του Ν. 4548/2018.

5. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτοδίκαια για κάθε μέτοχο την αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμως λαμβανομένων αποφάσεων των οργάνων της.»

Άρθρο 8:

Το Άρθρο 8 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με την συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από τη μετοχή είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή, με την επιφύλαξη της διάταξης του αρ. 38 του Ν. 4548/2018 για τις προνομιούχες μετοχές.

2. Κάθε συμμετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, για όλο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο παρέχεται δικαίωμα προτίμησης τους κατά την έκδοσης μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τον λόγο της συμμετοχής τους στο κεφάλαιο. Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης που ορίζεται από το όργανο της εταιρείας της που αποφασίζει την αύξηση και που δεν μπορεί να είναι μικρότερο από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται σε δημοσιότητα.. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

4. Η παραπάνω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης απ' αυτούς.

5. Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να περιορισθεί ή να καταργηθεί το παραπάνω δικαίωμα προτίμησης. Για να ληφθεί τέτοια απόφαση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων γραπτή έκθεση που θα αναφέρει τους λόγους που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και θα δικαιολογεί την τιμή ή την κατώτερη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων υποβάλλεται στις διατυπώσεις

δημοσιότητας που προβλέπει το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 , όπως ισχύει.

6. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης σύμφωνα με την έννοια της προηγούμενης παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από Τράπεζες ή από άλλους χρηματοδοτικούς οργανισμούς, για να προσφερθούν στους μετόχους σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου αυτού. Αντιστοίχως, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 9:

Το Άρθρο 9 αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 9

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

Σχετικά με τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, ενδεικτικά τα άρθρα 141-144 αυτού.»

Άρθρο 10:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 10 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 10

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.

β. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες και οι μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις έκτακτες αυξήσεις κεφαλαίου ή ενέργειες αναπροσαρμογής του που έχουν ανατεθεί εκ του νόμου ή εκ του Καταστατικού στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

γ. Έκδοση ομολογιακού δανείου

δ. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις του άρθρου 23 του παρόντος.

ε. Εκλογή ελεγκτών.

στ. Διορισμό εκκαθαριστών

ζ. Διάθεση ετήσιων καθαρών κερδών

η. Έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

θ. Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

ι. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το αρ. 108 του ν. 4548/2018 και Απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι προβλέψεις του άρθρου 117 του ν. 4548/2018».

Άρθρο 11:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 11 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 11

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά τον χρόνο, το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (Τακτική Γενική Συνέλευση).
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να καλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο (Έκτακτη Γενική Συνέλευση).

3. Σχετικά με τα θέματα που αφορούν τον τόπο της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, την πρόσκληση σε αυτήν και τη δημοσίευσή της, τα δικαιώματα των μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση, τους μετόχους που δικαιούνται να συμμετάσχουν σε αυτήν και την αντιπροσώπευσή τους, θα ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 119- 124 και 127-129 του ν. 4548/2018.

4. Η πρόσκληση για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων μπορεί να αποσταλεί μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου προς εκείνους τους μετόχους, οι οποίοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν, με σχετική ηλεκτρονική απόδειξη παραλαβής.

5. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (Καθολική Γενική Συνέλευση).»

Άρθρο 12:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 12 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 12

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη ή και σε άλλα πρόσωπα , τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη, για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της συνέλευσης.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

4. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο

λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.»

Άρθρο 13:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

Είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από τη συνέλευση τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας νόμιμα συντεταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τα ονόματα των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.»

Άρθρο 14:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 14 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 14

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

2. Εάν δεν επιτευχθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε με πρόσκληση δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 15 του παρόντος Καταστατικού, οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην συνέλευση.»

Άρθρο 15:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 15 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 15

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως εάν εκπροσωπείται σε αυτήν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α. Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.
β. Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας.
γ. Μεταβολή του σκοπού της εταιρείας.
δ. Τακτική αύξηση του μετοχικού Κεφαλαίου με εξαίρεση τις αυξήσεις που επιβάλλει ο νόμος ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.
ε. Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του αρ. 21 ή την παρ. 6 του αρ. 49 του Ν 4548/2018, όπως ισχύει.
στ. Έκδοση ομολογιακού δανείου.
ζ. Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.
η. Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου.
θ. Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων και
ι. σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ή το παρόν Καταστατικό προβλέπει εξαιρετική απαρτία.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν σε αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3 του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

3. Όλες οι αποφάσεις της παραγρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

4. Σε κάθε περίπτωση επαναληπτικών συνεδριάσεων σύμφωνα με το παρόν άρθρο, νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική.»

Άρθρο 16:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 16 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 16

ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Στην Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός ο αναπληρωτής του. Ο Πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 17:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 17 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ – ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.
2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη συνέλευση τηρούνται πρακτικά και υπογράφονται

από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται, από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή και οποιαδήποτε άλλο πρόσωπο που θα έχει την ειδική εξουσιοδότηση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνέλευση.

5. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail), ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.»

Άρθρο 18:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 18 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 18

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) ως εννέα (9) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

3.Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη μέτοχοι και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.»

Άρθρο 19:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 19 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 19

ΕΞΟΥΣΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 86, 87, 88, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον νόμο ή αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο εγγράφως με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρος αυτών (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών

που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

5. Η Εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύσεις με τις υπογραφές των εξουσιοδοτημένων μελών ή όχι του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτω από την εταιρική επωνυμία, σύμφωνα με το αρ. 88 του Ν. 4548/2018.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει εγγράφως την άσκηση αποκλειστικά ορισμένων ή όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, με καθορισμό συγχρόνως και της έκτασης αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους αναθέτουν ή μέρος τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, εφόσον προβλέπεται από τη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

7. Οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 86, 96, 97 και 98 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.»

Άρθρο 20:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 20 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 20

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, αν δεν το έχει ήδη ορίσει το παρόν Καταστατικό, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει διευθύνοντα σύμβουλο, συμπράττοντα σύμβουλο από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Η εκλογή και η ανάθεση των αρμοδιοτήτων είναι πάντοτε ελεύθερα ανακλητή από το Διοικητικό Συμβούλιο που διατηρεί τις αρμοδιότητες, τα δικαιώματα και τις εξουσίες του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον Πρόεδρο οποτεδήποτε και εάν αυτός έχει οριστεί από το Καταστατικό ή τη Γενική Συνέλευση, η αντικατάστασή του από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.»

Άρθρο 21:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 21 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 21

ΠΑΡΑΙΤΗΣΗ- ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), εκλέγουν προσωρινό αντικαταστάτη του εν λόγω μέλους για το υπόλοιπο της θητείας του, υπό την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν. 4548/2018. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τον εκλεγέντα ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

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

Άρθρο 22:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 22 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 22

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δέον να συνεδριάζει κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού στην έδρα της Εταιρείας ή στα γραφεία της Εταιρείας στην Αθήνα κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Συγκαλείται επίσης οποτεδήποτε από τον Πρόεδρό του, ή αν το ζητήσουν δύο μέλη του σύμφωνα κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 82 του Ν. 4548/2018.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.»

Άρθρο 23:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 23 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 23

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο διοριζόμενο από τον απουσιάζοντα με επιστολή, μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ή τηλεομοιοτυπία (τέλεφαξ) απευθυνόμενο προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3.Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

4. Για τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το περιεχόμενο των οποίων αντίκειται στο νόμο ή το καταστατικό (ελαττωματικές αποφάσεις) εφαρμόζεται η διάταξη του άρθρου 95 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 24:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 24 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 24

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.

2. Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα μέλη που παραστάθηκαν. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή το νόμιμο αναπληρωτή του, ή οποιοδήποτε άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε οποιοδήποτε πρόσωπο ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση:
α) Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

β) Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή άλλο ηλεκτρονικό μέσο.

Για τα λοιπά ζητήματα που αφορούν τα Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την υποχρέωση υποβολής τους σε δημοσιότητα κατά το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, ισχύουν οι διατάξεις των αρ. 93 και 94 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 25:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 25 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 25

ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

2. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το Καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

3. Η παραπάνω ευθύνη δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη (α) με καλή πίστη, (β) με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και (γ) με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στο χρόνο λήψης της απόφασης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου φέρουν το βάρος απόδειξης των προϋποθέσεων της παρούσας παραγράφου.»

Άρθρο 26:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 26 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 26

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ / ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσό της ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την εταιρεία αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110-112 του Ν. 4548/2018.

3. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά αναφέρονται στο άρ. 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του, ή της Γενικής Συνέλευσης με τους όρους του αρ. 100 του ν. 4548/2018. Η παραπάνω απαγόρευση δεν ισχύει, και συνεπώς δεν απαιτείται άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης για τις συμβάσεις της παρ. 3 του άρ. 99 του ν. 4548/2018.

4. Κατά τα λοιπά, για τα θέματα συμβάσεων με συνδεδεμένα μέρη, τις προϋποθέσεις και τη διαδικασία χορήγησης άδειας για την κατάρτιση αυτών και τη δημοσιότητα της άδειας αυτής εφαρμόζονται τα άρθρα 99-101 του ν. 4548/2018.

5. Συμβάσεις που συνάπτονται μεταξύ του μοναδικού μετόχου και της Εταιρείας καταχωρίζονται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή καταρτίζονται εγγράφως με ποινή ακυρότητας, εκτός αν πρόκειται για τρέχουσες συναλλαγές κατά την έννοια της παραγράφου 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018.»

Άρθρο 27:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 27 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 27

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ - ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο προς το οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες από αυτό έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 97 του Ν. 4548/2018.

2. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

3. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να ζητήσει αποζημίωση κατά τα οριζόμενα στις παρ. 2 και 3 του άρθρου 98 του Ν. 4548/2018.»

Άρθρο 28:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 28 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 28

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.»

Άρθρο 29:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 29 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 29

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Όλα τα ζητήματα που αφορούν την σύνταξη και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ρυθμίζονται σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 4308/2014, και λοιπών διατάξεων σχετικής νομοθεσίας, όπως εκάστοτε ισχύουν.»

Άρθρο 30:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 30 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 30

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά τη σειρά που προβλέπεται στο άρθρο 160 του Ν. 4548/2018.

3. Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε (35%) τοις εκατό των καθαρών κερδών μετά τις παραπάνω μειώσεις και καταβάλλεται σε μετρητά. Με

απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί, όχι όμως κάτω του δέκα (10) τοις εκατό. Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ογδόντα (80) τοις εκατό του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζομένων στην ονομαστική τους αξία.

5. Εφόσον η εταιρεία υπόκειται σε υποχρεωτικό ή προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία, με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι δυνατή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση των μετόχων.

6. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

7. Οι παράγραφοι 4 και 5 εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.»

Άρθρο 31:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 31 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 31

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σχετικά με τους λόγους λύσης της Εταιρείας, τα άρθρα 164, 165 και 166 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, θα έχουν εφαρμογή.»

Άρθρο 32:

Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 32 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«Α Ρ Θ Ρ Ο 32

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Αναφορικά με τις υποχρεώσεις των Εκκαθαριστών, τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης, τη λειτουργία της Εταιρείας κατά τη διάρκειά της, την περάτωση αυτής και τη διαγραφή της Εταιρείας, θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018 (αρ. 167- 170) όπως εκάστοτε ισχύουν.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μπορούν να είναι από ένας (1) έως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από την Γενική Συνέλευση με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.»

Άρθρο 33:
Τροποποιείται πλήρως το Άρθρο 13 το οποίο αντικαθίσταται και διαμορφώνεται ως εξής:

«ΑΡΘΡΟ 33

Οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, εφαρμόζονται σε οποιοδήποτε άλλο θέμα δεν ρυθμίζεται στο παρόν Καταστατικό.»

Μεταβατικές Διατάξεις

Τέλος, καταργείται και διαγράφεται στο σύνολό του ολόκληρο το Κεφάλαιο Ι «Μεταβατικές Διατάξεις» που απαρτίζεται από το άρθρα 34-39 τα οποία διαγράφονται και καταργούνται καθώς και κάθε το «Μέρος Πέμπτο – Έκθεση Εκτίμησης».

Η Γενική Συνέλευση αφού ενέκρινε το νέο τροποποιημένο και κωδικοποιημένο Καταστατικό της Εταιρείας, εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την καταχώριση της ως άνω αποφάσεων και του Κωδικοποιημένου Καταστατικού.

ΘΕΜΑ 9ον - 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
Γερουλάνος Παύλος	Βολτέρας Γεράσιμος