



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ηρώων Πολυτεχνείου 3
Τ.Κ.: 43100
Πληροφορίες: KARDITSA admin
Τηλέφωνο: 2441022334
Fax: 2441022238
E-mail: info@karditsacci.gr

Καρδίτσα, 07/04/2020
Αριθ.Πρωτ.: 1965493

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία».

Την 07/04/2020 καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία, το διακριτικό τίτλο ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ 19087331000:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2115916 οι εγκεκριμένες από την 10/03/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.

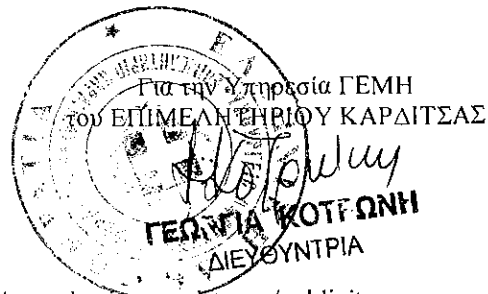
Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2115917 η από 10/03/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/07/2019 έως 30/06/2020:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- Ο κ. ΠΑΝΤΑΖΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 19461.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- Ο κ. ΠΡΑΤΙΚΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΧΡΗΣΤΟΥ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 16771.



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

Κοινοποίηση:

- ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία
10 ΧΙΛ ΕΟ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ-ΛΑΡΙΣΑΣ 43100, ΚΑΡΔΙΤΣΑ
- Δ/ση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΝΟ 36 /10.03.2020
ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ»
ΤΗΣ 10^{ΗΣ} ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
Αρ. ΓΕΜΗ 019087331000

Στην Καρδίτσα σήμερα την 10η του μηνός Μαρτίου του έτους 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 6 μ.μ., συνήλθαν στην έδρα της Εταιρείας (10 χλμ Ε.Ο. Καρδίτσας – Λάρισας) με την επωνυμία “ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ» σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας αυτόκλητα οι κ.κ. μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να λάβουν αποφάσεις επί των εξής θεμάτων της ημερησίας διατάξεως :

1. Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.
2. Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
3. Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
4. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.
5. Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.
6. Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.
7. Διάφορες Ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θωμάς Καφαντάρης καταλαμβάνει την θέση του Προσωρινού Προέδρου της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, ο οποίος προσέλαβε τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου, ως προσωρινό Γραμματέα, και ζήτησε από αυτόν να θέσει υπόψη των κ.κ. Μετόχων τις τηρηθείσες διατυπώσεις δημοσιότητας σύγκλησης της παρούσης Γενικής Συνελεύσεως.

Ο προσωρινός Γραμματέας ανακοίνωσε στη Συνέλευση ότι δεν δημοσιεύθηκε πρόσκληση για τη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, διότι είχαν ενημερωθεί όλοι οι μέτοχοι και είχε διασφαλιστεί η παρουσία όλων των μετόχων στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση.

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, κατάρτιστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και τοιχοκολλήθηκε σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας, ο Πίνακας των Μετόχων, που κατέθεσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα τους τίτλους των μετοχών τους και τα τυχόν πληρεξούσια έγγραφά τους, ο οποίος απεικονίζει τους κ.κ. μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην παρούσα Γενική Συνέλευση, ο οποίος έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ»
ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ
ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 10.03.2020

A/A	Στοιχεία Μετόχου ή πληρεξούσιου	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός Ψήφων	Ποσοστό
1	Καφαντάρης Θωμάς του Νικολάου (Αμαρυλλίδος 5, Εκάλη Αττικής)	46.000	46.000	46%
2	Παπακώστας Δημήτριος του Ιωάννη (Κοραή 14, Καρδίτσα)	27.000	27.000	27%
3	Παπακώστα Ακριβή χήρα Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	17.200	17.200	17,2%
4	Παπακώστας Δημήτριος του Βασιλείου (Περικλέους Θεοδώρου 11, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
5	Παπακώστας Ιωάννης του Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>		100.000	100.000	100%

Κατά τη Συνέλευση παρίστανται, το σύνολο των μετόχων της εταιρίας, ως εμφανίζεται στον ανωτέρω Πίνακα.

Ητοι, παρίστανται στην παρούσα Συνέλευση μέτοχοι οι οποίοι κατέθεσαν, νόμιμα και εμπρόθεσμα τις μετοχές τους, που εκπροσωπούν συνολικά 100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας επί συνόλου 100.000 ονομαστικών μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας.

Κατά τη Συνέλευση παρίσταται επίσης το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Ιωάννης Παπακώστας του Δημητρίου καθώς και ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου της εταιρίας κ. Νικόλαος Τσιώρας.

Μετά την ανάγνωση του ανωτέρω πίνακα και της διαπίστωσης από τους κ.κ. μετόχους, ότι παρίστανται νόμιμα στη Συνέλευση μέτοχοι εκπροσωπώντας 100.000 μετοχές της εταιρείας, η Συνέλευση επικυρώνει ομόφωνα τον ανωτέρω πίνακα και κηρύσσει αυτόν οριστικό, δυναμένη ούτως να λάβει νόμιμα αποφάσεις επί όλων των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Στη συνέχεια, ο προσωρινός Πρόεδρος διαπίστωσε ότι παρίστανται αυτοπροσώπως μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Για το λόγο αυτό ο Πρόεδρος πρότεινε να συζητηθεί και ληφθεί απόφαση για όλα τα θέματα της ως άνω ημερησίας διάταξης.

Ο προσωρινός Πρόεδρος ερώτησε τους μετόχους εάν έχουν αντίρρηση στην πραγματοποίηση της παρούσας συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων επί των ανωτέρω θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Κανείς από τους μετόχους δεν προέβαλε αντίρρηση και επομένως προκύπτει, σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ.3 ΚΝ 2190/20 ότι η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει και λαμβάνει αποφάσεις νόμιμα για όλα τα ανωτέρω θέματα της ημερήσιας διάταξης, δεδομένου ότι παρίστανται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος ζήτησε από τη Συνέλευση, να εκλέξει οριστικό Πρόεδρο και Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης.

Η Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα ως **οριστικό Πρόεδρο** της Συνέλευσης τον κ. Θωμά Καφαντάρη και ως **οριστικό Γραμματέα** Ψηφολέκτη τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου.

Ο οριστικός Πρόεδρος της Συνέλευσης κ. Θωμάς Καφαντάρης, αφού έλαβε το λόγο καλωσόρισε τους κ.κ Μετόχους της Εταιρείας στην παρούσα Τακτική Γενική συνέλευση και ζήτησε από τη Συνέλευση να εισέλθει στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, αφού κανένας από τους παρισταμένους δεν εξέφρασε αντίρρηση. Κατόπιν τούτου η Συνέλευση εισήλθε στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ο

Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαβάζει και υποβάλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έκθεση διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της τελευταίας εταιρικής χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019, όπως έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31/01/2020, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση του ορκωτού ελεγκτή της εταιρίας επ' αυτών, που έχουν ως εξής :

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/07/2018-30/06/2019

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά το χρονικό διάστημα 01/7/2018-30/06/2019.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία πριν από περίπου 33 χρόνια και εδρεύει στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας

Το κύριο αντικείμενό της είναι η παραγωγή και εμπορία προϊόντων και λοιπών παραγώγων βάμβακος.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας βρίσκεται στην έδρα της, στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας και στο υποκατάστημα που βρίσκεται στο Σχηματάρι Βοιωτίας.

Πελάτες της είναι εταιρείες του εξωτερικού, εξαγωγικές ελληνικές εταιρείες καθώς και αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει την Ελληνική επικράτεια, Ευρωπαϊκές και Ασιατικές χώρες.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι

- α) Αύξηση του τζίρου,
- β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- γ) Μεγαλύτερη διασπορά πωλήσεων.

Βασικές αξίες

- α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
- β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
- γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους ,

Κύριες στρατηγικές

- α) Περαιτέρω επέκταση εντός της επόμενης τριετίας στις αγορές του εξωτερικού.
- β) Συνεργασίες σε τομείς που δημιουργούν καθετοποίηση των εργασιών.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.
- β) Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.

Στην Εταιρεία υπάρχει Κανονισμός ISO.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

δ. Οικονομικά μεγέθη και πορεία της εταιρείας

Η προηγούμενη διαχειριστική περίοδος, αν και ζημιογόνα, ήταν καλύτερη σε σχέση με την προηγούμενη, καθώς αυξήθηκαν ο κύκλος εργασιών και τα μικτά κέρδη, ενώ οι ζημιές παρουσίασαν μείωση σε σχέση με τις αντίστοιχες περυσινές.

Τα κυριότερα σημεία της χρήσης που έκλεισε είναι τα εξής:

α) Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 23.126.576,39 έναντι € 25.652.274,46 την προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας μείωση κατά 9,84%.

β) Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε € 1.402.249,77 έναντι € 1.563.337,75 της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας μείωση κατά 10,30%

γ) Τα κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων ανήλθαν σε ποσό € 405.694,01 έναντι € 688.860,31 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση κατά 41,11% και

δ) οι ζημιές προ και μετά φόρων ανήλθαν σε € -259.528,75 έναντι € -91.380,35 στην προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας αύξηση κατά 183,79%.

2.Οικονομική θέση της επιχείρησης

Παρά την ζημιογόνα χρήση που έκλεισε, η οικονομική θέση της εταιρείας παραμένει

καλή δεδομένων και των δυσμενών οικονομικών συνθηκών που επικρατούν.

Στη συνέχεια αναφέρονται ενδεικτικά ορισμένοι χρηματοοικονομικοί δείκτες

α) Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>	41,11%	<u>9.168.783,65</u>	39,09%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>13.854.570,56</u>	58,89%	<u>14.287.462,50</u>	60,91%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	91,16%	<u>11.396.550,29</u>	95,87%
Σύνολο Υποχρεώσεων	12.217.624,52		11.886.972,55	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u>	<u>12.217.624,52</u>	51,93%	<u>11.886.972,55</u>	50,68%
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43		23.456.246,15	
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	47,34%	<u>11.396.550,29</u>	48,59%
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43		23.456.246,15	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	80,39%	<u>11.396.550,29</u>	79,77%
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.854.570,56		14.287.462,50	

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

		30/6/2019		30/6/2018	
Οικονομικής διάρθρωσης	<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>	246,03%	<u>9.168.783,65</u>	272,96%
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.931.624,52		3.358.972,55	

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

β) Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>	-1,12%	<u>-91.380,35</u>	-0,35%
Σύνολο εσόδων	23.194.524,24		25.925.722,59	

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

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>	-2,33%	<u>-91.380,35</u>	-0,80%
Καθαρή Θέση	11.137.021,54		11.396.550,29	

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

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η πορεία της εταιρείας κατά την επόμενη χρήση θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την αύξηση των διεθνών τιμών βάμβακος, την αύξηση της αγροτικής παραγωγής βάμβακος καθώς και από την βελτίωση του οικονομικού περιβάλλοντος. Οι μέχρι στιγμής ενδείξεις που έχουμε είναι θετικές καθώς η τιμή του βάμβακος κινείται σημαντικά ανοδικά.

3. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Οι πολιτικές διαχείρισης των σχετικών κινδύνων έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων στην χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος καθώς μεγάλο μέρος των πωλήσεων στο εξωτερικό γίνεται σε δολάρια. Η εταιρεία, παρακολουθώντας και μελετώντας σε καθημερινή βάση την πορεία των διεθνών χρηματαγορών, προσπαθεί να εντοπίσει τις περιόδους κατά τις οποίες το δολάριο θα παρουσιάσει ανοδικές τάσεις ώστε να προβαίνει σε πωλήσεις την περίοδο εκείνη και τα καταφέρνει σε ικανοποιητικό βαθμό.

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας προς το εξωτερικό συνίσταται κυρίως από συναλλαγές με μεγάλες αξιόπιστες εταιρείες, με τις οποίες υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία. Στην βάση, αυτή και σε συνάρτηση με την υφιστάμενη εμπειρία, ο πιστωτικός κίνδυνος εκτιμάται ότι είναι μικρός καθώς οι απαιτήσεις της εταιρείας είτε προεισπράττονται ή εισπράττονται σχετικά άμεσα μετά την έκδοση των τιμολογίων και την παράδοση των προϊόντων. Ο όποιος κίνδυνος εντοπίζεται στις πωλήσεις στο εσωτερικό της χώρας, λόγω των δυσκολιών που αντιμετωπίζουν οι ελληνικές εταιρείες και οι αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι. Στις περιπτώσεις αυτές γίνεται προσπάθεια ώστε να συλλέγονται πληροφορίες για την οικονομική αξιοπιστία των πελατών (εταιρειών ή αγροτών) έτσι ώστε να ελαχιστοποιούνται οι πιθανοί κίνδυνοι επισφαλειών.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Παρά τις ιδιάζουσες συνθήκες οι οποίες επικρατούν στην χώρα μας, ως προς την χρηματοδότηση από τα τραπεζικά ιδρύματα, ο δείκτης της βραχυπρόθεσμης ρευστότητας παραμένει σε ικανοποιητικά, δεδομένων των συνθηκών (2,46).

δ) Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία μας, λόγω της φήμης που διαθέτει στην ελληνική αγορά καθώς και της αξιοπιστίας που την διακρίνει, έχει κατορθώσει να λαμβάνει δάνεια με σχετικά χαμηλά επιτόκια, και να μην αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής αυτών με τις υπάρχουσες συνθήκες.

ε) Κίνδυνος τιμών

Λόγω του γεγονότος, ότι ένα από τα βασικά προϊόντα της εταιρείας μας είναι το βαμβάκι, το οποίο αποτελεί χρηματιστηριακό είδος και διαπραγματεύεται στα διεθνή χρηματιστήρια, η εταιρεία αντιμετωπίζει κίνδυνο από την διακύμανση της τιμής αυτού. Ωστόσο ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται λόγω: α) της καθημερινής πληροφόρησης που λαμβάνει η εταιρεία από τις διεθνείς αγορές αλλά και από εξειδικευμένα, ως προς την αγορά του βάμβακος, διεθνή sites, β) από την πολύχρονη εμπειρία που διαθέτουμε στον συγκεκριμένο κλάδο.

στ) Πολιτική Υποχρεώσεων

Η πολιτική της εταιρείας είναι να εξοφλεί άμεσα τις υποχρεώσεις της είτε με επιταγές λήξεως εντός της ημέρας ή εντός λίγων ημερών ή με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό. Επίσης δεν υφίσταται η παραμικρή ληξιπρόθεσμη οφειλή σε φόρους και ασφαλιστικά ταμεία.

4. Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία ασκεί πολιτική ίσων ευκαιριών προς τους εργαζόμενους χωρίς να ασκεί οποιαδήποτε διάκριση ως προς το φύλο, την εθνικότητα και το θρήσκευμα αυτών. Υπάρχει απόλυτη τήρηση της εργατικής νομοθεσίας και σεβασμός ως προς τα δικαιώματά και την συνδικαλιστική ελευθερία των εργαζομένων ενώ εφαρμόζονται στο σύνολό τους οι κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

5. Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η Εταιρεία έχει την υποχρέωση να συγκεντρώνει και να μεταφέρει τα υπολείμματα των προϊόντων της σε ειδικούς χώρους χωρίς να επιβαρύνει το περιβάλλον, πράγμα το οποίο τηρεί απαρέγκλιτα πραγματοποιώντας το είτε χρησιμοποιώντας ιδιόκτητα μέσα ή μισθώνοντας μεταφορικά μέσα τρίτων.

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

7. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Κατά την 30/06/2019, η εταιρεία είχε στην κατοχή της συνάλλαγμα 522.587,05 δολαρίων.

8. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία κατέχει το 18% των μετοχών ελληνικής ανώνυμης εταιρείας, αξίας κτήσης € 36.180,00 και λογιστικής αξίας € 0,00 καθώς βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Η εταιρεία διαθέτει επίσης μετοχές εταιριών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών συνολικής αξίας κτήσης € 280.539,51 και τρέχουσας αξίας κατά την 30/06/2019, € 16.609,68. Η απομείωση των χρεογράφων € 263.929,83 έχει εγγραφεί στα βιβλία της εταιρείας.

9. Απόκτηση ιδίων μετοχών

Δεν υπήρξε τέτοια περίπτωση εντός της χρήσης.

10.Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διαθέτει ένα υποκατάστημα στο Σχηματάρι Βοιωτίας

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας εκθέσεως.

Δεν υπήρξαν

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α'

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη. Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ κατά την 30^η Ιουνίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο κονδύλι του λογαριασμού του ενεργητικού εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς, επίδικες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 2.870.000,00 περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα από την εταιρεία απομείωση ποσού ευρώ 2.818.003,40 εκτιμούμε ότι υπολείπεται της απαιτούμενης, κατά ευρώ 50.000,00. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00. 2. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 1.157.118,85 που έχει δοθεί σε μέλη Δ.Σ. και μετόχους της εταιρείας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 3. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης μας είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές από μέρος του συνόλου των νομικών συμβούλων που συνεργάστηκε η εταιρεία. Συνεπώς εκφράζουμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων υπέρ ή κατά της εταιρείας.

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή.

Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30.06.2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά, 24 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΠΑΝΤΑΖΗΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. : 19461

KRP AUDITORS Α.Ε.

Ιλίσίων 4

Τ.Κ. 14564, Κηφισιά

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 165



ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.			
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019)			
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης - Ποσά σε ευρώ			
	Σημ.	1/07/2018- 30/06/2019	1/07/2017- 30/06/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	1,3	13.340.959,97	13.719.590,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	457.337,43	511.033,10
Λοιπός εξοπλισμός	1	44.650,24	45.671,87
Σύνολο		13.842.947,64	14.276.295,13
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	1	1.257,92	802,37
Σύνολο		1.257,92	802,37
Προκαταβολές για μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	4	0,00	0,00
Λοιπά	4	10.365,00	10.365,00
		10.365,00	10.365,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		13.854.570,56	14.287.462,50
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	5	182.940,67	133.400,21
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	5	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	5	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αποθέματα	5	1.194.739,25	1.095.365,86
Σύνολο		4.193.075,60	3.519.094,98
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	692.746,40	784.966,96
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου		252,25	6.976,63
Λοιπές απαιτήσεις	6	1.425.097,08	1.462.049,55
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	6	16.609,68	19.004,71
Προπληρωμένα έξοδα	6	8.232,21	21.397,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	3.336.913,65	3.355.292,99
Σύνολο		5.479.851,27	5.649.688,67
Σύνολο κυκλοφορούντων		9.672.926,87	9.168.783,65
Σύνολο ενεργητικού		23.527.497,43	23.456.246,15

Καθαρή θέση		<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	7	1.360.000,00	1.360.000,00
Σύνολο		1.360.000,00	1.360.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	6.309.770,92	6.309.770,92
Αποτελέσματα εις νέο	7	3.467.250,62	3.726.779,37
Σύνολο		9.777.021,54	10.036.550,29
Σύνολο καθαρής θέσης		11.137.021,54	11.396.550,29
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	172.851,37	172.723,31
Σύνολο προβλέψεων		172.851,37	172.723,31
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10	8.286.000,00	8.528.000,00
Σύνολο		8.286.000,00	8.528.000,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	11	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	11	242.877,47	237.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	11	543.916,77	632.601,83
Φόρος εισοδήματος	11	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	11	18.527,14	18.153,94
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11	38.672,37	37.431,87
Λοιπές υποχρεώσεις	11	2.657.751,45	2.109.043,62
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11	9.879,32	25.022,90
Σύνολο		3.931.624,52	3.358.972,55
Σύνολο υποχρεώσεων		12.217.624,52	11.886.972,55
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		23.527.497,43	23.456.246,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
	<u>Σημ.</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2017- 30/06/2018</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	23.126.576,39	25.652.274,46
Κόστος πωλήσεων	13α	-21.724.326,62	-24.088.936,71
Μικτό αποτέλεσμα		1.402.249,77	1.563.337,75
Λοιπά συνήθη έσοδα		2.409,68	1.200,00
		1.404.659,45	1.564.537,75
Έξοδα διοίκησης	13β	-476.317,24	-531.843,96
Έξοδα διάθεσης	13γ	-651.891,88	-645.572,62
Λοιπά έξοδα και ζημίες	14	-165.264,04	-405.761,37
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	15	-240.289,20	-8.278,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	16	62.826,95	248.806,45
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-66.275,96	221.887,66
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17	2.711,22	23.441,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	-194.564,01	-336.709,69
Αποτέλεσμα προ φόρων		-258.128,75	-91.380,35
Φόροι εισοδήματος		-1.400,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-259.528,75	-91.380,35

"ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε."					
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019					
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων & καταστατικού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.07.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.818.159,72	11.487.930,64
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-91.380,35	-91.380,35
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.726.779,37	11.396.550,29
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-259.528,75	-259.528,75
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.467.250,62	11.137.021,54

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α'

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
(Άρθρο 29 Ν. 4308 / 2014)

Α. Γενικές πληροφορίες για την οντότητα (παρ.3)

α. Επωνυμία

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β. Νομικός τύπος

Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.)

γ. Περίοδος αναφοράς

1.07.2018 – 30.06.2019

δ. Διεύθυνση έδρας

10^ο χλμ. Ε.Ο. Καρδίτσας-Λάρισας, ΤΚ 40301, Άγιοι Θεόδωροι Καρδίτσας

ε. Δημόσιο Μητρώο

Αρ.ΓΕ.ΜΗ 019087331000 Επιμελητηρίου Καρδίτσας

στ. Συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

ζ. Εκκαθάριση

Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

η. Κατηγορία οντότητας

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν.4308/2014

θ. Κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308 / 2014

Β. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας (παρ.4)

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Γ. Λογιστικές Πολιτικές (παρ.5)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής Απόσβεσης</u>
(1)	Ακίνητα (Οικόπεδα)	0%
(2)	Κτίρια	ως έκθεση εκτίμησης
(3)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(4)	Μεταφορικά μέσα	10% & 12%
(5)	Λοιπός εξοπλισμός	10% & 20%

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου (από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής τους). Ο συντελεστής απόσβεσης που χρησιμοποιείται είναι 1,67% και 3,33% αντίστοιχα.

2. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10% και μείον ζημιές απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
- γ) Τα λογισμικά προγράμματα αποσβένονται με συντελεστή 20%

2. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος / ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
3. 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.
5. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δοσμένες εγγυήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
6. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, ενώ αυτό των προϊόντων με το κόστος παραγωγής. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
7. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
8. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
9. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
10. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
11. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες

τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

12. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν:

(α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου

17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

18. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου και
- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Δ. Παρέκκλιση από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π. (παρ.6)

Δεν σημειώθηκαν παρεκκλίσεις από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π.

Ε. Περιουσιακά στοιχεία / υποχρεώσεις με σχέση με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7)

Δεν υπάρχουν

Ζ. Αναταξινομήσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης

Δεν υπάρχουν

Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ.8)

Στον επισυναπτόμενο πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων, και των άυλων παγίων.

Αξία κτήσης	Ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός (4)	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα (8)	Σύνολο παγίων (9)
	Οικόπεδα (1)	Κτίρια (2)	Σύνολο (3)		Λοιπός εξοπλισμός (5)	Μεταφορικά μέσα (6)	Σύνολο (7)		
Αξία κτήσης									
Κόστος κτήσης 01.07.2017	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	6.939.363,31	347.413,54	182.697,75	530.111,29	21.631,72	31.590.738,73
Προσθήκες 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	353.901,18	5.914,82	0,00	5.914,82	511,66	360.327,66
Μειώσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2018	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.293.264,49	353.328,36	182.697,75	536.026,11	22.143,38	31.951.066,39
Προσθήκες 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	22.578,00	3.950,53	11.897,46	15.847,99	652,04	39.078,03
Μειώσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2019	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.315.842,49	357.278,89	194.595,21	551.874,10	22.795,42	31.990.144,42
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/07/2017	0,00	10.001.412,06	10.001.412,06	6.710.566,54	324.477,15	149.282,79	473.759,94	21.257,70	17.206.996,24
Αποσβέσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	378.630,19	378.630,19	71.664,85	5.937,31	10.656,99	16.594,30	83,31	466.972,65
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/06/2018	0,00	10.380.042,25	10.380.042,25	6.782.231,39	330.414,46	159.939,78	490.354,24	21.341,01	17.673.968,89
Αποσβέσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	378.630,19	378.630,19	76.273,67	6.158,09	10.711,53	16.869,62	196,49	471.969,97
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/6/2019	0,00	10.758.672,44	10.758.672,44	6.858.505,06	336.572,55	170.651,31	507.223,86	21.537,50	18.145.938,86
Λογιστική αξία 30/06/2018	1.910.328,98	11.809.261,18	13.719.590,16	511.033,10	22.913,90	22.757,97	45.671,87	802,37	14.277.097,50
Λογιστική αξία 30/06/2019	1.910.328,98	11.430.630,99	13.340.959,97	457.337,43	20.706,34	23.943,90	44.650,24	1.257,92	13.844.205,56

2. Σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στον ισολογισμό ή την κατάσταση αποτελεσμάτων της κλειόμενης περιόδου (παρ.9)

Δεν υπήρξαν.

3. Πληροφορίες για επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ.10)

Στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής των Ε.Λ.Π. η εταιρεία προέβη σε εκτίμηση των ακινήτων της από πιστοποιημένο Ορκωτό Εκτιμητή. Η εκτίμηση των ακινήτων έγινε με βάση την ημερομηνία μετάβασης στα Ε.Λ.Π. (30/06/2014). Οι εκτιμηθείσες αξίες χρησιμοποιούνται εφεξής ως το τεκμαρτό κόστος κτήσης τους.

Τα κυριότερα σημεία της έκθεσης εκτίμησης έχουν ως ακολούθως:

Συμμόρφωση με τα εκτιμητικά πρότυπα

Ο υπολογισμός της αξίας έχει πραγματοποιηθεί βάσει συγκεκριμένων οδηγιών και κανόνων που έχουν θεσπισθεί από το RICS (RICS Valuation Professional Standards 2014).

Βάση εκτίμησης

Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με βάση την εύλογη αξία η οποία ορίζεται ως η «η εκτιμώμενη τιμή για την μεταβίβαση ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης μεταξύ συγκεκριμένων, ενημερωμένων και πρόθυμων μερών αυτών.»

Η εύλογη αξία για σκοπούς λογιστικής απεικόνισης βάσει του Διεθνούς Προτύπου

Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 13 ισούται με την «Αγοραία Αξία», η οποία ορίζεται ως «Το εκτιμώμενο ποσό για το οποίο μια ιδιοκτησία δύναται να μεταβιβαστεί κατά την ημερομηνία της εκτίμησης, μεταξύ ενός προτιθέμενου αγοραστή και ενός προτιθέμενου πωλητή, σε μια ελεύθερη συναλλαγή εντός του πλαισίου της αγοράς και κατόπιν κατάλληλης προώθησης, όπου κάθε ένα από τα συμβαλλόμενα μέρη έχει ενεργήσει με επίγνωση, σύνεση και χωρίς εξαναγκασμό.»

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη, σε περίπτωση πώλησης του ακινήτου, ή άλλα έξοδα που αφορούν στην αγορά του ακινήτου.

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη ενδοεταιρικά συμβόλαια ή συμφωνίες, δάνεια ή υποθήκες που τυχόν βαρύνουν τα υπό εκτίμηση ακίνητα, καθώς επίσης και τυχόν δάνεια ή επιδοτήσεις που έχουν λάβει οι ιδιοκτήτες από το κράτος ή την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Πηγές πληροφοριών:

Πίνακας στοιχείων κτισμάτων και οικοπέδων της εταιρείας, άδειες οικοδομής από πολεοδομίες, τοπογραφικά διαγράμματα και διαγράμματα κάλυψης από πολιτικούς μηχανικούς.

Προϋποθέσεις και παραδοχές εκτίμησης

Για τους σκοπούς της εκτίμησης έχουν γίνει οι ακόλουθες παραδοχές :

- Υπάρχουν έγκυροι τίτλοι και ότι τα ακίνητα είναι ελεύθερα βαρών.
- Δεν πραγματοποιήθηκε εμβαδομέτρηση των ακινήτων ούτε διερεύνηση του καθεστώτος ιδιοκτησίας τους.

- Δεν έχουν γίνει μεταλλευτικές, γεωλογικές ή άλλες έρευνες για την επιβεβαίωση ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους και δεν υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα. Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους, ούτε υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στη σημερινή ή μελλοντική αξιοποίηση ή αξία των ακινήτων.
- Δεν πραγματοποιήθηκε πολεοδομικός έλεγχος. Έγινε η υπόθεση ότι η σημερινή χρήση τους είναι εγκεκριμένη και ότι δεν ισχύουν αρνητικοί πολεοδομικοί όροι ή περιορισμοί.
- Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι τα στοιχεία που δόθηκαν από τον εντολέα είναι πλήρη και σωστά.
- Νομικά θέματα που επηρεάζουν την εκτίμηση πρέπει να επαληθεύονται από νομικό σύμβουλο.

Διάρκεια ζωής ακινήτων:

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου.

Μέθοδοι εκτίμησης

α) Εγκαταστάσεις Καρδίτσας:

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η μέθοδος του Υπολειμματικού κόστους αντικατάστασης.

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή υπολογίζεται η αξία του γηπέδου επί του οποίου έχουν κατασκευαστεί οι κτιριακές εγκαταστάσεις που περιλαμβάνει το ακίνητο. Έπειτα προστίθεται το υπολειμματικό κόστος αντικατάστασης των κτιρίων, των εγκαταστάσεων και των λοιπών έργων βελτιώσεων. Το υπολειμματικό κόστος υπολογίζεται βάσει ηλικίας, κατάστασης συντήρησης ποιότητας και κατασκευαστικών προδιαγραφών καθώς και της λειτουργικότητας των κτισμάτων. Το άθροισμα των δύο παραπάνω αξιών αποτελεί την συνολική αξία του ακινήτου. Η μέθοδος αυτή χρησιμοποιείται συνήθως για την εκτίμηση βιομηχανικών ακινήτων ή άλλων ειδικών ακινήτων, για τα οποία δεν μπορεί να υιοθετηθεί άλλη μέθοδος εκτίμησης.

Β) Εγκαταστάσεις Σχηματαρίου

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η συγκριτική μέθοδος .

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή λαμβάνονται υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του υπό εκτίμηση ακινήτου και στην συνέχεια πραγματοποιείται έρευνα και συλλογή συγκριτικών στοιχείων και επεξεργασίας αυτών.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΤΟΥΝ ΣΤΙΣ ΑΞΙΕΣ ΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΤΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ.

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ		ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2014			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2015			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2016		
			ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10		ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	22.189.303,43	8.865.521,47	13.323.781,96	22.189.303,43	9.244.151,67	12.945.151,76	22.189.303,43	9.622.781,87	12.566.521,56
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	7.998.388,41	5.948.484,47	2.049.903,94	7.998.388,41	5.990.845,36	2.007.543,05	7.998.388,41	6.037.472,58	1.960.915,85
11		ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,03	2.917.037,00	11.273.878,02	14.190.915,03	3.253.306,31	10.937.608,72	14.190.915,03	3.585.309,29	10.605.605,72
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	24.099.632,41	8.865.521,47	15.234.110,94	24.099.632,41	9.244.151,67	14.855.480,74	24.099.632,41	9.622.781,87	14.476.850,54
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	8.728.150,16	5.948.484,47	2.779.665,69	8.728.150,16	5.990.845,36	2.737.304,80	8.728.150,16	6.037.472,58	2.690.677,60
ΣΥΝΟΛΟ		ΔΙΑΦΟΡΑ	15.371.482,26	2.917.037,00	12.454.445,25	15.371.482,26	3.253.306,31	12.118.175,95	15.371.482,26	3.585.309,29	11.786.172,95

Η διαφορά κατά την ημερομηνία μετάβασης (30.06.2014) απεικονίστηκε στα αποτελέσματα εις νέο (άρθρο 37 παρ. 3α.2 & 3α.3).

Διαφορά Λογιστικής-Φορολογικής βάσης παγίων.

Όσον αφορά την διαφορά λογιστικής και φορολογικής βάσης ως προς σύνολο των παγίων στοιχείων αυτή αναλύεται ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		2017-2018			2018-2019		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
ΟΙΚΟΠΕΔΑ							
10	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10	ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ							
11	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.189.303,43	10.380.042,25	11.809.261,18	22.189.303,43	10.758.672,44	11.430.630,99
11	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.998.388,41	6.065.965,56	1.932.422,85	7.998.388,41	6.080.212,06	1.918.176,35
11	ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,02	4.314.076,69	9.876.838,33	14.190.915,02	4.678.460,37	9.512.454,63
ΜΗΧΑΝ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
12	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.782.231,39	511.033,10	7.315.842,49	6.858.505,06	457.337,43
12	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.320.188,74	973.075,75	7.315.842,49	6.382.268,21	933.574,28
12	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	462.042,65	-462.042,65	0,00	476.236,85	-476.236,85
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ							
13	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	159.939,78	22.757,97	194.595,21	170.651,31	23.943,90
13	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	149.940,44	32.757,31	194.595,21	153.934,71	40.660,50
13	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	9.999,34	-9.999,34	0,00	16.716,60	-16.716,60
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
14	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	330.414,46	22.913,90	357.278,89	336.572,55	20.706,34
14	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	269.127,84	84.200,52	357.278,89	274.234,93	83.043,96
14	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	61.286,62	-61.286,62	0,00	62.337,64	-62.337,64
ΑΥΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
16	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.143,38	21.341,01	802,37	22.795,42	21.537,50	1.257,92
16	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.603.539,39	1.356.219,65	247.319,74	1.604.191,43	1.356.946,44	247.244,99
16	ΔΙΑΦΟΡΑ	-1.581.396,01	-1.334.878,64	-246.517,37	-1.581.396,01	-1.335.408,95	-245.987,08
ΣΥΝΟΛΟ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	31.951.066,39	17.673.968,89	14.277.097,50	31.990.144,42	18.145.938,85	13.844.205,56
ΣΥΝΟΛΟ	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	18.160.980,15	14.161.442,23	3.999.537,92	18.200.058,18	14.247.596,34	3.952.461,84
ΣΥΝΟΛΟ	ΔΙΑΦΟΡΑ	13.790.086,24	3.512.526,66	10.277.559,58	13.790.086,24	3.898.342,52	9.891.743,71

4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ.11)

Αφορούν τα ακόλουθα :

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΕ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	Συμμετοχή σε Α.Ε. & Συνεταιριστική Τράπεζα	0,00	0,00
Λοιπά	Δοσμένες εγγυήσεις	10.365,00	10.365,00
ΣΥΝΟΛΑ		10.365,00	10.365,00

Οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι αφορούν συμμετοχές σε ανώνυμη εταιρεία με ποσοστό 18% (αξία κτήσης € 36.180,00) και σε μερίδια Συνεταιριστικής Τράπεζας (αξία κτήσης € 82,00). Οι ανωτέρω συμμετοχές έχουν αποτιμηθεί με αξία € 0,00.

Οι δοσμένες εγγυήσεις, ποσού € 10.365,00, αφορούν χρηματικές εγγυήσεις σε εταιρείες παροχής ηλεκτρικής ενέργειας.

5. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας, κατά την 30/06/2019, αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου (εμπορεύματα & πρώτες και βοηθητικές ύλες) ενώ τα έτοιμα προϊόντα στο κόστος παραγωγής τους.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα	182.940,67	133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες ύλες & βοηθητικές ύλες	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων (Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών)	1.787.931,71	1.545.513,67
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών προκαταβολών	-593.192,46	-450.147,81
ΣΥΝΟΛΑ	4.193.075,60	3.519.094,98

6. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα σημαντικότερα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Στοιχείων και προκαταβολών στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

- Εμπορικές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πελάτες	3.342.186,10	3.337.683,84
Γραμμάτια εισπρακτέα	70.036,99	83.036,99
Επιταγές εισπρακτέες	94.526,71	95.634,78
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	4.000,00	4.000,00
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις	-2.818.003,40	-2.735.388,65
ΣΥΝΟΛΑ	692.746,40	784.966,96

- Λοιπές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	454.787,16	464.438,70
Χρεώστες διάφοροι	1.392.531,78	1.407.822,86
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-422.221,86	-410.212,01
ΣΥΝΟΛΑ	1.425.097,08	1.462.049,55

- Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο	280.539,51	280.539,51
Μείον: Προβλέψη υποτίμησης της αξίας τους	-263.929,83	-261.534,80
ΣΥΝΟΛΑ	16.609,68	19.004,71

- Προπληρωμένα έξοδα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων επόμενης χρήσης	2.044,14	2.035,38
Λοιπά ασφάλιστρα	2.264,07	9.408,13
Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης	3.924,00	3.637,89
Αμοιβές τρίτων	0,00	6.158,70
Συνδρομές επόμενης χρήσης	0,00	157,73
ΣΥΝΟΛΑ	8.232,21	21.397,83

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ταμείο	227.645,82	136.167,37
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	3.109.267,83	3.219.125,62
ΣΥΝΟΛΑ	3.336.913,65	3.355.292,99

7. Καθαρή Θέση (παρ.12)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται 1.360.000,00 ευρώ και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μία και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης, ποσού € 6.309.770,92, αφορά:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ ή ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2017 (Σε €)
Τακτικό αποθεματικό	681.754,20	681.754,20
Έκτακτα αποθεματικά	560.579,83	560.579,83
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.067.436,89	5.067.436,89
ΣΥΝΟΛΑ	6.309.770,92	6.309.770,92

Η καθαρή θέση της εταιρείας συμπληρώνεται από τα αποτελέσματα εις νέο ποσού 3.467.250,62 ευρώ, μειωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, που ανέρχονταν στο ποσό των 3.726.779,37 ευρώ.

8. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ.13)

Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται α'σειράς προσημειώσεις υποθήκης υπέρ της Ε.Τ.Ε., ποσού € 7.000.000,00 και υποθήκη β'σειράς υπέρ Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 7.714.000,00, για την εξασφάλιση δανείων το ύψος των οποίων κατά την 30/06/2019 ανερχόταν περίπου σε ποσό € 8.949 χιλ..

9. Προβλέψεις

Η εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού βάση των διατάξεων του Ν.2112/1920.

10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ.14)

Όλες οι χρεολυτικές δόσεις του μακροπρόθεσμου δανείου της εταιρείας οι οποίες λήγουν πέραν του τέλους της επόμενης χρήσης, 30/06/2020, αναλύονται ως εξής:

A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΟΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ €
1	30/6/2021	247.000,00
2	30/6/2022	253.000,00
3	30/6/2023	204.000,00
4	30/6/2024	156.000,00
5	30/6/2025	162.000,00
6	30/6/2026	167.000,00
7	30/6/2027	173.000,00
8	30/6/2028	179.000,00
9	30/6/2029	186.000,00
10	15/12/2029	95.000,00
11	30/12/2029	6.464.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΟΛΥΤΙΚΩΝ ΔΟΣΕΩΝ		8.286.000,00

11. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι:

- Τραπεζικά Δάνεια

ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ & ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΜΕΡΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Τραπεζικά δάνεια	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	242.877,47	237.000,00
	662.877,47	536.718,39

Πρόκειται για το υπόλοιπο, κατά το τέλος των χρήσεων, βραχυπρόθεσμων δανείων που έχει λάβει η εταιρεία τραπεζικό ίδρυμα, καθώς και το ποσό των χρεολυτικών δόσεων μακροπρόθεσμων δανείων που λήγουν εντός της επόμενης χρήσης.

- Εμπορικές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προμηθευτές	362.844,39	579.866,75
Επιταγές πληρωτέες	181.072,38	52.735,08
ΣΥΝΟΛΑ	543.916,77	632.601,83

- Φόρος εισοδήματος

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
0,00	0,00
0,00	0,00

Απεικονίζεται ο οφειλόμενος φόρος εισοδήματος (μηδενικός) για τα αποτελέσματα των δύο χρήσεων.

- Λοιποί φόροι – τέλη

ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Φ.Π.Α	0,00	0,00
Φ.Μ.Υ.	3.599,60	4.701,38
Παρακρατούμενοι Φόροι	13.484,34	13.452,56
Λοιποί φόροι-τέλη	1.443,20	0,00
	18.527,14	18.153,94

Πρόκειται για τις οφειλές κατά το τέλος των χρήσεων, σε λοιπούς φόρους και τέλη (Φ.Μ.Υ., Παρακρατούμενοι φόροι, κ.λ.π.)

- Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
38.672,37	37.431,87
38.672,37	37.431,87

Πρόκειται για τις οφειλές της εταιρείας, κατά το τέλος των χρήσεων , στο Ι.Κ.Α.

- Λοιπές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΠΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προκαταβολές πελατών	2.364.072,13	1.821.663,01
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	293.679,32	287.380,61
	2.657.751,45	2.109.043,62

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές τρίτων	284,00	6.117,46
Λογαριασμοί κοινής ωφέλειας	7.345,29	10.436,00
Λοιπά έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.250,03	8.469,44
ΣΥΝΟΛΑ	9.879,32	25.022,90

12. Κύκλος εργασιών

Έχει πραγματοποιηθεί εντός και εκτός των συνόρων της χώρας και αναλύεται ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	526.415,74	740.765,23
Πωλήσεις εμπορευμάτων εντός Ε.Ε.	182.412,00	
Πωλήσεις προϊόντων εσωτερικού	2.367.766,90	3.792.927,53
Πωλήσεις προϊόντων εντός Ε.Ε.	13.826.756,60	9.070.073,23
Πωλήσεις προϊόντων εκτός Ε.Ε.	6.219.444,75	12.039.725,77
Λοιπές πωλήσεις	3.780,40	8.782,70
ΣΥΝΟΛΑ	23.126.576,39	25.652.274,46

13. Έξοδα ιδιαίτερου ύψους, συχνότητας ή σημασίας (παρ.17)

Οι λειτουργικές δαπάνες της εταιρείας, πλην των χρηματοοικονομικών, αναλύονται ως κάτωθι:

α) Κόστος πωλήσεων

Αναλύεται ως κάτωθι:

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα έναρξης χρήσης	133.400,21	75.712,60
Αγορές εμπορευμάτων χρήσης	429.466,99	549.956,68
Μείον: Εμπορεύματα λήξης χρήσης	-182.940,67	-133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή έναρξης	1.874.690,58	1.534.078,39
Μείον: Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή λήξης	-2.625.285,66	-1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες έναρξης	415.638,33	698.134,12
Αγορές πρώτων & βοηθητικών υλών	18.906.527,92	20.632.076,80
Μείον: Αποθέματα πρώτων & βοηθητικών υλών λήξης	-190.110,02	-415.638,33
Αγορές διαφόρων αναλωσίμων	373.184,67	291.242,78
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	537.036,63	721.410,04
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	575.134,09	344.593,02
Παροχές τρίτων	608.049,78	694.258,79
Φόροι-Τέλη	3.779,52	3.180,42
Διάφορα έξοδα	494.675,12	552.264,12
Αποσβέσεις	370.383,61	412.161,39
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	695,52	3.596,68
ΣΥΝΟΛΑ	21.724.326,62	24.088.936,71

β) Έξοδα διοίκησης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	166.969,50	174.224,14
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	55.744,20	108.518,49
Παροχές τρίτων	68.512,04	39.556,79
Φόροι-Τέλη	87.366,37	94.779,64
Διάφορα έξοδα	69.413,09	98.087,29
Αποσβέσεις	27.140,70	16.677,61
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	1.171,34	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	476.317,24	531.843,96

γ) Έξοδα διάθεσης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	118.380,38	72.777,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	101.710,89	160.705,15
Παροχές τρίτων	35.751,88	15.342,25
Διάφορα έξοδα	321.603,07	358.614,28
Αποσβέσεις	74.445,66	38.133,65
ΣΥΝΟΛΑ	651.891,88	645.572,62

14. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	155.659,48	391.145,29
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.604,56	14.616,08
	165.264,04	405.761,37

15. Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αντιστροφή προβλέψεων επισφαλείας εμπορικών απαιτήσεων	0,00	3.841,66
Προβλέψεις επισφάλειας εμπορικών απαιτήσεων	-237.894,17	0,00
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	0,00	-7.372,00
Πρόβλεψη υποτίμησης/υπερτίμησης χρεογράφων	-2.395,03	-4.748,25
	-240.289,20	-8.278,59

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	22.994,20	187.599,77
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.869,03	21.168,08
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.963,72	40.038,60
	62.826,95	248.806,45

17. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
2.711,22	23.441,68
2.711,22	23.441,68

Πρόκειται για έσοδα από τόκους καταθέσεων κ.λ.π.

18. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
194.564,01	336.709,69
194.564,01	336.709,69

Πρόκειται για έξοδα από τόκους ληφθέντων δανείων και λοιπά τραπεζικά έξοδα.

19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ.16)

Για τις χρήσεις 2013-2014 έως και 2017-2018 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις σχετικές φορολογικές διατάξεις, των άρθρων 82 του Ν.2238/1994 και 65^α του Ν.4174/2013 και έχει λάβει τα σχετικά ετήσια φορολογικά πιστοποιητικά. Για την χρήση 2018-2019 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη, και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων, εκτιμούμε δε ότι μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

20. Τόκοι που προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (παρ.18)

Οι τόκοι που καταχωρήθηκαν στα βιβλία της εταιρείας δεν προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

21. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ.20)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ.19)

Δεν προέκυψαν κέρδη στην κλειόμενη χρήση.

23. Λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου (παρ.21)

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση 31ης Ιανουαρίου 2020 προτείνεται ο συμψηφισμός των ζημιών της χρήσεως με κέρδη από προηγούμενες χρήσεις.

24. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

25. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας ανήλθε σε 39 απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	ΧΡΗΣΗ 2018-2019		ΧΡΗΣΗ 2017-2018	
	Μισθωτοί	Εργάτες	Μισθωτοί	Εργάτες
Ετήσιες δαπάνες για αμοιβές	344.907,92	289.258,73	389.183,89	284.168,77
Ετήσιες δαπάνες για κοινωνικές επιβαρύνσεις	114.203,19	73.556,67	112.668,92	61.995,88
Αποζημιώσεις	0,00	0,00	86.591,00	10.285,33
Λοιπές παροχές	460,00	0,00	23.517,68	0,00
Σύνολο δαπανών	459.571,11	362.815,40	611.961,49	356.449,98

26. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.25)

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ & ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	
	Ποσά
Υπόλοιπα 01.07.2017	1.806.349,20
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2017-2018	87.079,53
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2017-2018	-702.000,00
Διαγραφές χρήσεως 2017-2018	0,00
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.191.428,73
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2018-2019	44.914,12
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2018-2019	-79.224,00
Διαγραφές χρήσεως 2018-2019	
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.157.118,85

27. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.30)

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	0,00	0,00

28. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ		
	2018-2019	2017-2018
Αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	111.849,96	111.849,93
Σύνολο αγορών	111.849,96	111.849,93
Υπόλοιπο υποχρεώσεων τέλους χρήσης		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	3.555,53	-315,65
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο υπολοίπου υποχρεώσεων	3.555,53	-315,65

Μετά από εισήγηση του Προέδρου και σχετική συζήτηση, η Γενική Συνέλευση **εγκρίνει ομόφωνα** τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 2°

Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της **τριακοστής** δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. εισηγείται ότι σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, πρέπει να γίνει ψηφοφορία με ονομαστική κλήση, για την έγκριση της συνολικής διαχείρισης από τα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση που έκλεισε στις 30/06/2019 και παρακαλεί τους Μετόχους με την προσφώνηση του ονόματός των, να ψηφίσουν οι μεν εγκρίνοντας με τη λέξη “ΝΑΙ”, οι δε μη δίδοντες με τη λέξη “ΟΧΙ”. Ο Πρόεδρος επεσήμανε ότι σύμφωνα με το άρθρο 108 παρ. 2 Ν. 4548/2018, στην ψηφοφορία δικαιούνται να μετάσχουν τα μέλη του Δ.Σ. μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος της Γ.Σ. διαπιστώνει ότι όλοι οι Μέτοχοι ψήφισαν “ΝΑΙ” και επομένως η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα εγκρίνει τη συνολική διαχείριση** που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση από 01/07/2018 – 30/06/2019 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Θέμα 3°

Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Μετά από συζήτηση και ψηφοφορία, η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα απαλλάσσει** τον Ορκωτό Ελεγκτή της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 4ο

Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα ενέκρινε την αμοιβή που καταβλήθηκε στους ορκωτούς ελεγκτές για την εταιρική χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση εκλέγει για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/07/2019-30/06/2020 την ελεγκτική εταιρεία KRP AUDITORS A.E. (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 165) και συγκεκριμένα τους κάτωθι ελεγκτές μέλη αυτής:

1. Τακτικός:

Ιωάννης Πανταζής του Δημητρίου, κάτοικος Αθηνών, με Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 19461

2. Αναπληρωματικός:

Ιωάννης Πρατικάκης του Χρίστου, κάτοικος Κηφισιάς, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16771

Θέμα 5ο

Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Στην κλειόμενη χρήση 2018-2019 δεν δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε την χορήγηση προκαταβολής αμοιβής κατά την τρέχουσα χρήση που λήγει στις 30.06.2020 στα μέλη του Δ.Σ. μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον

καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Μετά από σχετική συζήτηση η Γενική Συνέλευση **αποφάσισε ομόφωνα** τη χορήγηση προκαταβολής αμοιβής (εκτός μισθού) στα μέλη του Δ.Σ. και κατά την τρέχουσα χρήση 2019-2020 μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Θέμα 6°

Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.

Μετά από πρόταση του Προέδρου η Γενική Συνέλευση, **αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την τροποποίηση, αντικατάσταση και αναρίθμηση των άρθρων 5-27 του Καταστατικού της Εταιρείας και την κατάργηση των άρθρων 28 – 38** του Καταστατικού της Εταιρείας, με σκοπό την προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του νέου ν.4548/2018, ως εξής:

- 1) Τα άρθρα 1 έως και 4 παραμένουν όπως ήταν,
- 2) στο άρθρο 5 για το μετοχικό κεφάλαιο διορθώνεται μόνο το τελευταίο εδάφιο αυτού, όπου εκ παραδρομής αναφέρεται «ανώνυμες» μετοχές, στο ορθό, που είναι «ονομαστικές» μετοχές
- 3) το άρθρο 6 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου καταργείται και αντικαθίσταται από το νέο άρθρο 6 με τίτλο μετοχές- μέτοχοι,
- 4) τα παλαιά άρθρα 7 έως 27 καταργούνται και αντικαθίστανται από τα νέα άρθρα 7 έως 27
- 5) τα άρθρα 28 έως 41 καταργούνται
- 6) το Καταστατικό αποτελείται πλέον από 27 άρθρα, τα οποία διατάσσονται στα ακόλουθα Κεφάλαια με προσθήκη των ακόλουθων τίτλων Κεφαλαίων, που περιλαμβάνουν τα εξής άρθρα:
 - i) ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι, με τίτλο ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 1 έως και 4,
 - ii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ, με τίτλο ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 5 έως και 6,
 - iii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ, με τίτλο ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 7 έως και 16,

- iv) ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV, με τίτλο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 17 έως και 23,
- v) ΚΕΦΑΛΑΙΟ V, με τίτλο ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 24 έως και 26,
- vi) ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII, με τίτλο ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ, που περιλαμβάνει το άρθρο 27,

όπως οι νέες διατάξεις των ως άνω άρθρων, περιλαμβάνονται στο νέο, μετά την εν λόγω αντικατάσταση και κατάργηση διατάξεων, ενιαίο κείμενο Καταστατικού της Εταιρείας, το οποίο έχει ως εξής:

ΝΕΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία:

« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιουργία

Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία»

με διακριτικό τίτλο : «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

με αρ. Μ.Α.Ε.: 14613/030/Β/86/20

και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 019087331000

του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

& ΑΦΜ 094149851 της Δ.Ο.Υ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

Όπως ισχύει μετά την απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της **10/03/2020** .

(Έχει ληφθεί υπ όψιν το αρχικό κείμενο της Συμβολαιογραφικής πράξης υπ'αρ. 146/13.12.1986 της Συμβ/φου Θεσσαλονίκης Άννας Τσίγκου-Παλάσκα, στο οποίο κείμενο έχουν συμπεριληφθεί και ενσωματωθεί όλες οι μέχρι σήμερα εγκεκριμένες τροποποιήσεις του καταστατικού, ενώ έχει αφαιρεθεί το προοίμιο).

[Οι πριν τη 10/03/2020 τροποποιήσεις του Καταστατικού ήταν οι εξής :

1. Τροποποιήθηκε για πρώτη φορά σύμφωνα με την από 08-12-1988 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 974 /02-05-1989 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 1058/05-05-1989 Φ.Ε.Κ.

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7) – Μετοχές -

2.- Τροποποιήθηκε για δεύτερη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 8/30-06-1993 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1104/04-08-1993 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4921/18-08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 133.640.000 δραχμές.

3. Τροποποιήθηκε για τρίτη φορά με την αριθμ.9/30-06-1994 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσής των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1062/21-07-1994 απόφαση

ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4617/2-8-1994 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά τα άρθρα πέντε (5) και επτά (7). Μετατρέπονται οι ονομαστικές και δεσμευμένες μετοχές σε ανώνυμες και μεταβιβάσιμες στο σύνολο τους.

4. Τροποποιήθηκε για τέταρτη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 10/30-06-1995 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.197/08-02-1936 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 895/27-02-1996 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τριάντα (30). Η εταιρική χρήση λήγει την τριακοστή Ιουνίου (30/6) κάθε χρόνου.

5. Τροποποιήθηκε για πέμπτη φορά με την από 31-12-2001 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 138/28-01-2002 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 790/01-02-02 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 170.190.000 δραχμές.

6. Τροποποιήθηκε για έκτη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2002 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 312/11-03-2003 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 2214/18-03-2003 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Έγινε μετατροπή της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε Ευρώ.

7. Τροποποιήθηκε για έβδομη φορά σύμφωνα με την από 31-12-03 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.61/21-01-2004 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ.885/2-2-2004 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7). Οι μετοχές της εταιρείας μετατρέπονται από ανώνυμες σε ονομαστικές.

8. Τροποποιήθηκε για όγδοη φορά σύμφωνα με την από 23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.44/10-01-06. απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1071/8-2-2006 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ) .

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

9. Τροποποιήθηκε για ένατη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2006 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.152/23-01-07 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 670/22-01-2007 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

10. Τροποποιήθηκε για δέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2010 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν63/03.02.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 465/09.02.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

11. Τροποποιήθηκε για ενδέκατη φορά σύμφωνα με την από 01.06.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν 736/02.06.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4196/20.06.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τέσσερα (4) - Σκοπός της εταιρείας.

12. Τροποποιήθηκε για δωδέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν266/09.02.2012 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1594/06.03.2012 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

13. Τροποποιήθηκε για δέκατη τρίτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 120487 στις 15/11/2013. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
14. Τροποποιήθηκε για δέκατη τέταρτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 157499 της 12/02/2014. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
15. Τροποποιήθηκε για δέκατη πέμπτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2014 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 843540 της 01/12/2016. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
16. Τροποποιήθηκε για δέκατη έκτη φορά σύμφωνα με την από 28.02.2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 1589247 της 07-12-2018. Η τροποποίηση αφορά τα εξής άρθρα του Καταστατικού: άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο, άρθρο εννέα (9) - Δικαιώματα Μειοψηφίας, άρθρο έντεκα (11) - Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης, άρθρο δώδεκα (12) - Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, άρθρο είκοσι ένα (21)- Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τρία (23) - Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τέσσερα (24) - Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και άρθρο είκοσι έξι (26)- Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου.]

ΚΕΦΑΛΑΙΟΝ Ι

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

Γίνεται με την πράξη αυτή σύσταση Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία **«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ - ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρία»**. Η εταιρία έχει τη δυνατότητα να εμφανίζεται στις συναλλαγές και με τον τίτλο **« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ- ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»** στις δε σχέσεις της με την αλλοδαπή θα χρησιμοποιείται η παραπάνω επωνυμία σε πιστή μετάφραση και ο τίτλος της **«KAFANTARIS - PARACOSTAS S.A.»**.

Άρθρο 2

Εδρα

Έδρα τής εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Καρδίτσας όπου η εταιρία ενάγεται για κάθε διαφορά, εκτός αν αλλιώς ο νόμος ορίζει. Η Εταιρία μπορεί μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της να ιδρύει υποκαταστήματα και πρατήρια μέσα ή έξω από την Ελλάδα, με την ίδια δε απόφαση ορίζονται κάθε φορά οι όροι και οι λεπτομέρειες της διεύθυνσης και διαχείρισης τους. Στις περιπτώσεις αυτές αρμόδια είναι τα δικαστήρια της έδρας της εταιρίας για κάθε δικαστική ενέργεια ενάντια σ' αυτή.

Άρθρο 3

Διάρκεια

Η **διάρκεια** της εταιρείας είναι πενήντα έτη (50) και αρχίζει από τη δημοσίευση του καταστατικού της και της απόφασης, της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, που θα το εγκρίνει στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως. Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παραταθεί με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που θα τροποποιεί το άρθρο αυτό.

Άρθρο 4

Σκοπός

Σκοπός της Εταιρείας είναι

1. Η βιομηχανική επεξεργασία σύσπορου βάμβακος (εκκοκιστήρια) και η βιομηχανική επεξεργασία βαμβακόσπορου (σπορελαιουργία), καθώς και η εμπορία των προϊόντων αυτών στο εσωτερικό και εξωτερικό.
2. Εμπόριο δημητριακών (σιτάρι, κριθάρι, βρώμη, καλαμπόκι κλπ)
3. Εμπορία - εκμετάλλευση ακινήτων
4. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο γεωργικών φαρμάκων
5. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο σπόρων σποράς
6. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο λιπασμάτων
7. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα καθώς και πώληση αυτής
8. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία δημητριακών
9. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία βάμβακος σύσπορου και εκκοκισμένου
10. Παραγωγή και εμπορία τεχνιτών καυσόξυλων
11. Η συμμετοχή της εταιρείας σε πάσης φύσεως και παντός αντικειμένου και σκοπού επιχειρήσεις εταιρικές, οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο
12. Η αντιπροσώπευση οποιασδήποτε ημεδαπής ή αλλοδαπής επιχείρησης
13. Η ίδρυση και άλλων βιομηχανιών κάθε φύσεως στην Καρδίτσα ή οπουδήποτε στην Ελλάδα και η εμπορία των προϊόντων τους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το **μετοχικό κεφάλαιο** της εταιρείας ορίσθηκε αρχικά σε διακόσια δέκα πέντε εκατομμύρια (215.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε είκοσι μια χιλιάδες πεντακόσιες (21.500) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μετοχής.

1. Στη συνέχεια με την από αριθμ. 4/**30-06-1989** απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της απεφασίσθη η πρώτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δέκα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (14.110.000) δραχμές, με την έκδοση χιλίων τετρακοσίων έντεκα (1.411) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας. Η αύξηση έγινε χωρίς τροποποίηση του καταστατικού σύμφωνα με την Ε.-2665/88 απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 3357/07-09-1989 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

2. Συνέχεια με την αριθμ. 44/**20-05-1990** απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η δεύτερη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εξήντα τέσσερα εκατομμύρια διακόσιες πενήντα χιλιάδες (64.250.000) δραχμές, με την έκδοση έξι χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι πέντε (6.425) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, χωρίς τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 2520/20-06-1990 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

3. Στη συνέχεια με την αριθμ. 8/**30-06-1993** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τρίτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν τριάντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα χιλιάδες (133.640.000) δραχμές με την έκδοση δέκα τριών χιλιάδων τριακοσίων εξήντα τεσσάρων (13.364) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, με τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4921/18- 08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ - ΕΠΕ) .

4. Με την αριθμ. 12/**31-12-1997** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τέταρτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσια επτά εκατομμύρια (207.000.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησεως της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Ν.2065/92 εκ της χρήσεως 31-12-1996, με την έκδοση είκοσι χιλιάδων (20.700)

νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000.) δραχμών, της καθεμιάς, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού της που δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 5679/16-07-99 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

5. Συνέχεια με την από **31-12-2001** (Πρακτικό Νο-15) απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η πέμπτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν εβδομήντα εκατομμύρια εκατόν ενενήντα χιλιάδες (170.190.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησης της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Νόμου 2065/92, με την έκδοση δέκα επτά χιλιάδων δέκα εννέα (17.019) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας.

6. Με την αριθμ. 17/**31-12-2002** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής από δραχμές σε Ευρώ. Η ονομαστική αξία της κάθε μιας μετοχής καθορίστηκε σε είκοσι τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (23,60).

7. Συνέχεια με την αριθμ. 20/**23-12-2005** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίσθηκε: α) Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο (1.000.000,00) Ευρώ με την μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής κατά δέκα (10,00) Ευρώ. Η ονομαστική αξία της καθεμιάς μετοχής μετά την μείωσή θα είναι δέκα τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (13,60). Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου έγινε με βάση την από 15-12-2005 Έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Ιωάννου Δ. Πανταζή.

β) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (1.144.385,60) με την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων στις 31-12-2004 σύμφωνα με τον Νόμο 2065/1992, με έκδοση ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων εκατόν σαράντα έξι (84.146) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα τρία ευρώ & εξήντα λεπτά (13,60) της κάθε μιας.

8. Με την αριθμ.21/**31-12-2006** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της αποφασίσθηκε η ακύρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ & εξήντα λεπτά (1.144.385,60) που είχε αποφασισθεί με την αριθμ. 20/23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και ποτέ δεν υλοποιήθηκε.

9. Με την αριθμ.25/**31-12-2010** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας το Μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 1.904.000,00 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση α) έκτακτων αποθεματικών ύψους 605.200,00 ευρώ και β) αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.1828/1989, ύψους 1.298.000,00 ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 1.904.000,00 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ με σκοπό την ισόποση αναλογική πραγματική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους της εταιρείας.

10. Με την αριθμό 27/**31-12-2011** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2010 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για αύξηση και μείωση του μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών. Στη συνέχεια με την από 31/12/2011 απόφαση της η τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 605.200,00 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων εκτάκτων αποθεματικών και αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 6,052 ευρώ και στην συνέχεια την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 1.000.000,00 ευρώ με καταβολή μετρητών στους μετόχους και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 10,00 ευρώ εκάστης.

11. Με την από **31-12-2012** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της ανωτέρω απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της 31/12/2011 για αύξηση και μείωση μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών.

12. Στη συνέχεια με την από **31-12-2013** απόφασή της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των Ευρώ 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 ευρώ εκάστης με σκοπό την αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση ι) Διαφορών αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων, ποσού 113,905,94 Ευρώ και ιι) Αφορολόγητων αποθεματικών του αναπτυξιακού Νόμου 1828/89, ποσού 1.186.094,00 Ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μια.

13. Στη συνέχεια, με την από **31-12-2014** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2013 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για μείωση και αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, λόγω μη υλοποίησης αυτής.

14. Στη συνέχεια, με την από **28-02-2017** απόφαση της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε: α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των € 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης με σκοπό την ισόποση αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των € 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων έκτακτων αποθεματικών, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης, ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των € 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 Ευρώ η κάθε μία.

Κατόπιν των ανωτέρω αποφάσεων, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαμορφώθηκε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων ευρώ (€ 1.360.000,00), διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα τριών Ευρώ και εξήντα λεπτών (€ 13,6) εκάστης.

ΆΡΘΡΟ 6

Μετοχές – μέτοχοι

6.1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές, κοινές με ψήφο και ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

6.2. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυρίων ασκούνται από κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται εις ολόκληρον για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή.

6.3. Η Εταιρεία δύναται να μην εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Αν δεν έχουν εκδοθεί μετοχικοί τίτλοι, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου μετόχων που τηρεί η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 40 Ν. 4548/2018, ή τους τυχόν εκδοθέντες προσωρινούς τίτλους ή, ελλείψει αυτών, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

6.4. Το διοικητικό συμβούλιο δύναται να αποφασίσει την έκδοση τίτλων μετόχων, τον τύπο αυτών, καθώς και αν οι τίτλοι θα αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετόχων φέρουν αύξοντα αριθμό τίτλου, αύξοντα αριθμό μετόχων, τη σφραγίδα της εταιρείας, τις υπογραφές δύο μελών του διοικητικού συμβουλίου, που ορίζονται από αυτό και τη χρονολογία εκδόσεώς τους.

6.5. Η εταιρεία τηρεί βιβλίο μετόχων σε έγχαρτη ή ηλεκτρονική μορφή. 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 μετόχων, που

κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

6.6. Σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών, το δικαίωμα ψήφου στη γενική συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυραστή, εκτός εάν έχει συμφωνηθεί άλλως μεταξύ των συμβαλλομένων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III **ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

Άρθρο 7

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

7.1. Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση που δεν υπάγεται στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν το τελευταίο αποφασίσει, επί συγκεκριμένου θέματος, την παραπομπή του προς κρίση στη Γενική Συνέλευση. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

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

7.2.1. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

7.2.2. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.

7.2.3. Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν.4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

7.2.4. Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.2.5. Διάθεση των ετήσιων κερδών.

7.2.6. Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν.4548/2018.

7.2.7. Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

7.2.8. Διορισμό εκκαθαριστών.

7.2.9. Τυχόν λοιπά θέματα προβλεπόμενα στο νόμο.

7.3. Δεν υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης τα θέματα που διαλαμβάνονται στο άρθρο 117 παρ. 2 του ν.4548/2018 και όπως αλλού ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 8

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

8.1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας.

8.2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το Άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

8.3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 9

Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης

9.1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, δημοσιευόμενη σύμφωνα με το νόμο, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα (με ακριβή διεύθυνση), τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερησίας διάταξης διατυπωμένα με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δύνανται να συμμετάσχουν εις αυτήν και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως, δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, εξ αποστάσεως. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση ορίζεται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, συνεπεία μη επιτεύξεως απαρτίας.

9.2. Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δύναται να συζητήσει ή να αποφασίσει επί θεμάτων μη περιλαμβανομένων στην ημερήσια διάταξη, πλην αν παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο (100%) των μετοχών της Εταιρείας και ουδείς αντιλέγει στη συζήτηση και στη λήψη αποφάσεων επί θεμάτων εκτός της ημερησίας διατάξεως.

9.3. 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).

9.4. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης, οι δε διατυπώσεις συμμετοχής μέσω τηλεδιάσκεψης πρέπει να περιγράφονται στην πρόσκληση της γενικής συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε: α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 ν.4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης, β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της Συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, και γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

9.5. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας. Η Εταιρεία υιοθετεί διαδικασίες για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Άρθρο 10

Διατυπώσεις συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση

10.1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της Συνέλευσης.

10.2. Ανήλικοι, πρόσωπα υπό δικαστική απαγόρευση ή δικαστική αντίληψη, και νομικά πρόσωπα, εκπροσωπούνται, όπως ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 11

Αντιπροσώπηση μετόχων στη γενική συνέλευση.

11.1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου.

11.2. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

11.3. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

11.4. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους.

11.5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των ανωτέρω παραγράφων του παρόντος άρθρου, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 12

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

12.1. Υπό την επιφύλαξη της παρ. 12.2 του παρόντος Άρθρου, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 20% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση που δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν (εκτός εάν η αρχική πρόσκληση ορίζει την ημερομηνία και τον τόπο της επαναληπτικής συνέλευσης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική). Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

12.2. Κατά παρέκκλιση της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, αν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

(α) τη μεταβολή της εθνικότητας ή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας,

- (β) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
 - (γ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από τον νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
 - (δ) τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν.4548/2018,
 - (ε) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
 - (στ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,
 - (ζ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν.4548/2018, καθώς και
 - (η) σε κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ή το Καταστατικό ορίζει ότι για τη λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσας παραγράφου,
- η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (½) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν η απαρτία αυτή δεν επιτευχθεί, η Γενική Συνέλευση, αφού προσκληθεί, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, συνέρχεται εκ νέου, τελεί σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 13

Πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

- 13.1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτήν.
- 13.2. Στα θέματα, που για τη συζήτησή τους απαιτείται η κατ' άρθρο 12 παρ. 12.2 του παρόντος Καταστατικού εξαιρετική απαρτία, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων σε αυτήν ψήφων.

Άρθρο 14

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά της Γενικής Συνέλευσης, ορίζοντας έναν γραμματέα, μέχρις ότου επικυρωθεί ο πίνακας των δικαιούμενων να συμμετάσχουν στη Γενική Συνέλευση και εκλεγεί, με φανερή ψηφοφορία, το τακτικό προεδρείο της, ήτοι ο οριστικός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως και ο γραμματέας.

Άρθρο 15

Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

- 15.1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης καταγράφονται σε περίληψη σε πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα αυτής, τα οποία καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων, το οποίο μπορεί να

τηρείται κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση.

15.2. Κατόπιν αίτησης μετόχου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρεί στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης οποιουδήποτε μετόχου, εκτός αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον νόμο.

15.3. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ή πρόσωπο οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκδίδει αντίγραφα των ανωτέρω πρακτικών.

15.4. 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. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

Άρθρο 16

Έγκριση συνολικής διαχείρισης

Μετά την έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαινεται για την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. από κάθε ευθύνη για αποζημίωση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές που έχουν στην κυριότητά τους ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 17

Σύνθεση και θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

17.1. Με την επιφύλαξη της παρ. 17.4, η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, μετόχους ή μη.

17.2. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, αρχίζει από την εκλογή τους και λήγει με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους λήξης της θητείας τους. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου 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, μη δυναμένη όμως να παραταθεί πέραν των έξι (6) ετών.

17.3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν, η να ανακληθούν ελεύθερα.

17.4. Η χωρίς δικαιολογία συνεχής αποχή Συμβούλου από τις συνεδριάσεις του Διοικ. συμβουλίου για χρονικό διάστημα που υπερβαίνει το εξάμηνο, λογίζεται παραίτησή του από τότε που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για αυτήν και γίνει απαραίτητη μνεία στα πρακτικά.

17.5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με σκοπό την αναπλήρωση μελών αυτού τα οποία παραιτούνται, αποβιώνουν ή αποβάλλουν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλον τρόπο.

Άρθρο 18

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

18.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση (διάθεση και διαχείριση) της εταιρικής περιουσίας και να εκπροσωπεί την εταιρεία. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

18.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρος των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια ή κάποια συγκεκριμένη πράξη) καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, καθώς και τη δυνατότητα περαιτέρω εκχώρησης των ανωτέρω εξουσιών.

Κατ'εξαίρεση, για τις παρακάτω περιοριστικά αναφερόμενες πράξεις, απαιτείται σε κάθε περίπτωση απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου :

- (α) Απόκτηση με αγορά, μίσθωση ή κατ' άλλο τρόπο οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος σε ακίνητη περιουσία, καθώς και πώληση, ανταλλαγή, μεταβίβαση, υποθήκευση ή άλλη διάθεση, επιβάρυνση ή εμπράγματη ασφάλεια ή σύσταση οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος ή μίσθωση ή παραχώρηση κατ' άλλο τρόπο της χρήσης επί των ακινήτων ή/και των πάγιων στοιχείων της Εταιρείας.
- (β) Ιδρυση θυγατρικών εταιρειών ή συμμετοχή της Εταιρείας σε άλλες εταιρείες.
- (γ) Σύναψη ή τροποποίηση σύμβασης δανείου οποιουδήποτε είδους με λήπτρια του δανείου την Εταιρεία και η παραχώρηση υποθηκών ή ενεχύρων επί των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.
- (δ) Άνοιγμα τραπεζικών λογαριασμών της εταιρείας, σύναψη συμβάσεων επένδυσης κεφαλαίων της Εταιρείας σε κάθε είδους χρηματοπιστωτικά μέσα .

Άρθρο 19

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

19.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συγκαλούμενο από το πρεσβύτερο των εκλεγμένων μελών του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του, ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, ο σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

19.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν Διευθύνοντα σύμβουλο από τα μέλη του καθώς και αναπληρωτή Διευθύνοντα η εντεταλμένο σύμβουλο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Η ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου ή του αναπληρωτή του και του Προέδρου ή Αντιπροέδρου δύναται να συμπίπτει στο ίδιο πρόσωπο.

Άρθρο 20

Κενή θέση Διοικητικού Συμβουλίου

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

α) Αν η Γενική Συνέλευση έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη, οι κενωθείσες θέσεις, έкаστη κατά τη σειρά της κένωσής της, αναπληρώνονται από τα αναπληρωματικά μέλη, κατά τη σειρά εκλογής τους.

β) Αν η Γενική Συνέλευση δεν έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη ή αν η αναπλήρωση των κενών θέσεων δεν είναι εφικτή από τα αναπληρωματικά μέλη που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία (3), μπορούν, κατά την απόλυτη κρίση τους:

i) είτε να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, εφόσον ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ του συνολικού αριθμού των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων,

ii) είτε να εκλέξουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση όλων ή ορισμένων μόνο των μελών που εξέλιπαν, η δε τοιαύτη εκλογή ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα που ορίζει ο νόμος και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

Άρθρο 21

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

21.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, συγκαλείται δε από τον Πρόεδρο ή όπως αλλιώς ο νόμος ορίζει.

21.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου μία (1) τουλάχιστον εργάσιμη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση (ακόμα και αν αυτή διεξάγεται με τηλεδιάσκεψη). Σε περίπτωση συνεδρίασης με τηλεδιάσκεψη, η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

21.3. Απόντος ή κωλυμένου του Προέδρου, ο τελευταίος αναπληρώνεται, κατά σειρά, από τον Αντιπρόεδρο, τούτου δε ελλείποντος ή κωλυμένου, από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και, τούτου ελλείποντος ή κωλυμένου, από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που το τελευταίο ορίζει. Η αναπλήρωση αυτή περιορίζεται, αποκλειστικώς και μόνο, στην ενάσκηση των εξουσιών του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 22

Απαρτία – πλειοψηφία Διοικητικού Συμβουλίου

22.1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο, τον οποίο το απόν μέλος διορίζει με επιστολή του, τηλεγράφημα ή τηλεομοιοτυπία απευθυνόμενη στο Διοικητικό Συμβούλιο ή με μήνυμα μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) που έχει σταλεί

στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

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

22.3. Εκτός αν ορίζεται στο νόμο ή στο παρόν Καταστατικό διαφορετικά, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων και, σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 23

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

23.1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάσεων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών.

23.2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

23.3. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

23.4. 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 και καταχωρίζεται στο ειδικό βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ- ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 24.

Εταιρική χρήση – Διάθεση κερδών – Αμοιβές μελών Δ.Σ.

24.1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιουλίου και λήγει την 30η Ιουνίου εκάστου έτους.

24.2 Η διάθεση των καθαρών κερδών που απομένουν μετά την κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, πραγματοποιείται σύμφωνα τους όρους του νόμου και τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης

24.3 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ιδιότητά τους αυτή, δύνανται να λαμβάνουν αμοιβή που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, με ειδική απόφασή της.

24.4 Η Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει να χορηγηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Άρθρο 25

Λύση της εταιρείας

25.1 Η Εταιρεία λύεται, όπως ο νόμος ορίζει.

25.2 Αν η Εταιρεία λυθεί συνεπεία παρέλευσης του χρόνου διάρκειας της ή κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης διενεργήθηκε συμβιβασμός ή αποκατάσταση, η Εταιρεία δύναται να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης λαμβανομένης κατά το άρθρο 12 παρ. 12.2 και το Άρθρο 13 παρ. 13.2 του παρόντος Καταστατικού. Αναβίωση δεν χωρεί, αν έχει αρχίσει η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

Άρθρο 26

Εκκαθάριση της εταιρείας

26.1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, μετά τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της και η Γενική Συνέλευση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι ένας έως τρεις (1-3), μέτοχοι ή όχι, και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν ακριβώς προσδιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

26.2. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου.

26.3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, παράλληλα δε οι εκκαθαριστές ενεργούν όσα το παρόν Καταστατικό και ο νόμος επιβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο.

26.4. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

26.5. Το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας διανέμεται στους μετόχους ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 27

27.1. Κάθε παραπομπή σε διάταξη νόμου λογίζεται ως παραπομπή στην εκάστοτε τρέχουσα μορφή και διατύπωσή του.

27.2. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό εφαρμόζονται οι εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις.

Θέμα 7ο

Διάφορες Ανακοινώσεις

Δεν υπήρξαν άλλες ανακοινώσεις.

Κατόπιν των ανωτέρω και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. αφού ευχαρίστησε τους παριστάμενους, κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, που υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΑΚΡΙΒΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

**Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Γ.Σ.
Καρδίτσα, 10.03.2020
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

Θωμάς Καφαντάρης

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΝΟ 36 /10.03.2020
ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ»
ΤΗΣ 10^{ΗΣ} ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
Αρ. ΓΕΜΗ 019087331000

Στην Καρδίτσα σήμερα την 10η του μηνός Μαρτίου του έτους 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 6 μ.μ., συνήλθαν στην έδρα της Εταιρείας (10 χλμ Ε.Ο. Καρδίτσας – Λάρισας) με την επωνυμία “ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ» σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας αυτόκλητα οι κ.κ. μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να λάβουν αποφάσεις επί των εξής θεμάτων της ημερησίας διατάξεως :

1. Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.
2. Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
3. Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
4. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.
5. Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.
6. Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.
7. Διάφορες Ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θωμάς Καφαντάρης καταλαμβάνει την θέση του Προσωρινού Προέδρου της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, ο οποίος προσέλαβε τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου, ως προσωρινό Γραμματέα, και ζήτησε από αυτόν να θέσει υπόψη των κ.κ. Μετόχων τις τηρηθείσες διατυπώσεις δημοσιότητας σύγκλησης της παρούσης Γενικής Συνελεύσεως.

Ο προσωρινός Γραμματέας ανακοίνωσε στη Συνέλευση ότι δεν δημοσιεύθηκε πρόσκληση για τη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, διότι είχαν ενημερωθεί όλοι οι μέτοχοι και είχε διασφαλιστεί η παρουσία όλων των μετόχων στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση.

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, κατάρτιστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και τοιχοκολλήθηκε σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας, ο Πίνακας των Μετόχων, που κατέθεσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα τους τίτλους των μετοχών τους και τα τυχόν πληρεξούσια έγγραφά τους, ο οποίος απεικονίζει τους κ.κ. μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην παρούσα Γενική Συνέλευση, ο οποίος έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ»
ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ
ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 10.03.2020

A/A	Στοιχεία Μετόχου ή πληρεξούσιου	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός Ψήφων	Ποσοστό
1	Καφαντάρης Θωμάς του Νικολάου (Αμαρυλλίδος 5, Εκάλη Αττικής)	46.000	46.000	46%
2	Παπακώστας Δημήτριος του Ιωάννη (Κοραή 14, Καρδίτσα)	27.000	27.000	27%
3	Παπακώστα Ακριβή χήρα Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	17.200	17.200	17,2%
4	Παπακώστας Δημήτριος του Βασιλείου (Περικλέους Θεοδώρου 11, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
5	Παπακώστας Ιωάννης του Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>		100.000	100.000	100%

Κατά τη Συνέλευση παρίστανται, το σύνολο των μετόχων της εταιρίας, ως εμφανίζεται στον ανωτέρω Πίνακα.

Ητοι, παρίστανται στην παρούσα Συνέλευση μέτοχοι οι οποίοι κατέθεσαν, νόμιμα και εμπρόθεσμα τις μετοχές τους, που εκπροσωπούν συνολικά 100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας επί συνόλου 100.000 ονομαστικών μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας.

Κατά τη Συνέλευση παρίσταται επίσης το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Ιωάννης Παπακώστας του Δημητρίου καθώς και ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου της εταιρίας κ. Νικόλαος Τσιώρας.

Μετά την ανάγνωση του ανωτέρω πίνακα και της διαπίστωσης από τους κ.κ. μετόχους, ότι παρίστανται νόμιμα στη Συνέλευση μέτοχοι εκπροσωπώντας 100.000 μετοχές της εταιρείας, η Συνέλευση επικυρώνει ομόφωνα τον ανωτέρω πίνακα και κηρύσσει αυτόν οριστικό, δυναμένη ούτως να λάβει νόμιμα αποφάσεις επί όλων των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Στη συνέχεια, ο προσωρινός Πρόεδρος διαπίστωσε ότι παρίστανται αυτοπροσώπως μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Για το λόγο αυτό ο Πρόεδρος πρότεινε να συζητηθεί και ληφθεί απόφαση για όλα τα θέματα της ως άνω ημερησίας διάταξης.

Ο προσωρινός Πρόεδρος ερώτησε τους μετόχους εάν έχουν αντίρρηση στην πραγματοποίηση της παρούσας συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων επί των ανωτέρω θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Κανείς από τους μετόχους δεν προέβαλε αντίρρηση και επομένως προκύπτει, σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ.3 ΚΝ 2190/20 ότι η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει και λαμβάνει αποφάσεις νόμιμα για όλα τα ανωτέρω θέματα της ημερήσιας διάταξης, δεδομένου ότι παρίστανται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος ζήτησε από τη Συνέλευση, να εκλέξει οριστικό Πρόεδρο και Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης.

Η Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα ως **οριστικό Πρόεδρο** της Συνέλευσης τον κ. Θωμά Καφαντάρη και ως **οριστικό Γραμματέα** Ψηφολέκτη τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου.

Ο οριστικός Πρόεδρος της Συνέλευσης κ. Θωμάς Καφαντάρης, αφού έλαβε το λόγο καλωσόρισε τους κ.κ Μετόχους της Εταιρείας στην παρούσα Τακτική Γενική συνέλευση και ζήτησε από τη Συνέλευση να εισέλθει στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, αφού κανένας από τους παρισταμένους δεν εξέφρασε αντίρρηση. Κατόπιν τούτου η Συνέλευση εισήλθε στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ο

Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαβάζει και υποβάλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έκθεση διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της τελευταίας εταιρικής χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019, όπως έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31/01/2020, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση του ορκωτού ελεγκτή της εταιρίας επ' αυτών, που έχουν ως εξής :

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/07/2018-30/06/2019

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά το χρονικό διάστημα 01/7/2018-30/06/2019.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία πριν από περίπου 33 χρόνια και εδρεύει στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας

Το κύριο αντικείμενό της είναι η παραγωγή και εμπορία προϊόντων και λοιπών παραγώγων βάμβακος.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας βρίσκεται στην έδρα της, στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας και στο υποκατάστημα που βρίσκεται στο Σχηματάρι Βοιωτίας.

Πελάτες της είναι εταιρείες του εξωτερικού, εξαγωγικές ελληνικές εταιρείες καθώς και αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει την Ελληνική επικράτεια, Ευρωπαϊκές και Ασιατικές χώρες.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι

- α) Αύξηση του τζίρου,
- β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- γ) Μεγαλύτερη διασπορά πωλήσεων.

Βασικές αξίες

- α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
- β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
- γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους ,

Κύριες στρατηγικές

- α) Περαιτέρω επέκταση εντός της επόμενης τριετίας στις αγορές του εξωτερικού.
- β) Συνεργασίες σε τομείς που δημιουργούν καθετοποίηση των εργασιών.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.
- β) Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.

Στην Εταιρεία υπάρχει Κανονισμός ISO.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

δ. Οικονομικά μεγέθη και πορεία της εταιρείας

Η προηγούμενη διαχειριστική περίοδος, αν και ζημιογόνα, ήταν καλύτερη σε σχέση με την προηγούμενη, καθώς αυξήθηκαν ο κύκλος εργασιών και τα μικτά κέρδη, ενώ οι ζημιές παρουσίασαν μείωση σε σχέση με τις αντίστοιχες περιόδους.

Τα κυριότερα σημεία της χρήσης που έκλεισε είναι τα εξής:

α) Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 23.126.576,39 έναντι € 25.652.274,46 την προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας μείωση κατά 9,84%.

β) Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε € 1.402.249,77 έναντι € 1.563.337,75 της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας μείωση κατά 10,30%

γ) Τα κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων ανήλθαν σε ποσό € 405.694,01 έναντι € 688.860,31 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση κατά 41,11% και

δ) οι ζημιές προ και μετά φόρων ανήλθαν σε € -259.528,75 έναντι € -91.380,35 στην προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας αύξηση κατά 183,79%.

2.Οικονομική θέση της επιχείρησης

Παρά την ζημιογόνα χρήση που έκλεισε, η οικονομική θέση της εταιρείας παραμένει

καλή δεδομένων και των δυσμενών οικονομικών συνθηκών που επικρατούν.

Στη συνέχεια αναφέρονται ενδεικτικά ορισμένοι χρηματοοικονομικοί δείκτες

α) Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>	41,11%	<u>9.168.783,65</u>	39,09%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>13.854.570,56</u>	58,89%	<u>14.287.462,50</u>	60,91%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	91,16%	<u>11.396.550,29</u>	95,87%
Σύνολο Υποχρεώσεων	12.217.624,52		11.886.972,55	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u>	<u>12.217.624,52</u>		<u>11.886.972,55</u>	
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43	51,93%	23.456.246,15	50,68%
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>		<u>11.396.550,29</u>	
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43	47,34%	23.456.246,15	48,59%

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>		<u>11.396.550,29</u>	
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.854.570,56	80,39%	14.287.462,50	79,77%

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

		30/6/2019		30/6/2018	
Οικονομικής διάρθρωσης	<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>		<u>9.168.783,65</u>	
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.931.624,52	246,03%	3.358.972,55	272,96%

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

β) Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>		<u>-91.380,35</u>	
Σύνολο εσόδων	23.194.524,24	-1,12%	25.925.722,59	-0,35%

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

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>		<u>-91.380,35</u>	
Καθαρή Θέση	11.137.021,54	-2,33%	11.396.550,29	-0,80%

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

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η πορεία της εταιρείας κατά την επόμενη χρήση θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την αύξηση των διεθνών τιμών βάμβακος, την αύξηση της αγροτικής παραγωγής βάμβακος καθώς και από την βελτίωση του οικονομικού περιβάλλοντος. Οι μέχρι στιγμής ενδείξεις που έχουμε είναι θετικές καθώς η τιμή του βάμβακος κινείται σημαντικά ανοδικά.

3. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Οι πολιτικές διαχείρισης των σχετικών κινδύνων έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων στην χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος καθώς μεγάλο μέρος των πωλήσεων στο εξωτερικό γίνεται σε δολάρια. Η εταιρεία, παρακολουθώντας και μελετώντας σε καθημερινή βάση την πορεία των διεθνών χρηματαγορών, προσπαθεί να εντοπίσει τις περιόδους κατά τις οποίες το δολάριο θα παρουσιάσει ανοδικές τάσεις ώστε να προβαίνει σε πωλήσεις την περίοδο εκείνη και τα καταφέρνει σε ικανοποιητικό βαθμό.

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας προς το εξωτερικό συνίσταται κυρίως από συναλλαγές με μεγάλες αξιόπιστες εταιρείες, με τις οποίες υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία. Στην βάση, αυτή και σε συνάρτηση με την υφιστάμενη εμπειρία, ο πιστωτικός κίνδυνος εκτιμάται ότι είναι μικρός καθώς οι απαιτήσεις της εταιρείας είτε προεισπράττονται ή εισπράττονται σχετικά άμεσα μετά την έκδοση των τιμολογίων και την παράδοση των προϊόντων. Ο όποιος κίνδυνος εντοπίζεται στις πωλήσεις στο εσωτερικό της χώρας, λόγω των δυσκολιών που αντιμετωπίζουν οι ελληνικές εταιρείες και οι αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι. Στις περιπτώσεις αυτές γίνεται προσπάθεια ώστε να συλλέγονται πληροφορίες για την οικονομική αξιοπιστία των πελατών (εταιρειών ή αγροτών) έτσι ώστε να ελαχιστοποιούνται οι πιθανοί κίνδυνοι επισφαλειών.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Παρά τις ιδιάζουσες συνθήκες οι οποίες επικρατούν στην χώρα μας, ως προς την χρηματοδότηση από τα τραπεζικά ιδρύματα, ο δείκτης της βραχυπρόθεσμης ρευστότητας παραμένει σε ικανοποιητικά, δεδομένων των συνθηκών (2,46).

δ) Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία μας, λόγω της φήμης που διαθέτει στην ελληνική αγορά καθώς και της αξιοπιστίας που την διακρίνει, έχει κατορθώσει να λαμβάνει δάνεια με σχετικά χαμηλά επιτόκια, και να μην αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής αυτών με τις υπάρχουσες συνθήκες.

ε) Κίνδυνος τιμών

Λόγω του γεγονότος, ότι ένα από τα βασικά προϊόντα της εταιρείας μας είναι το βαμβάκι, το οποίο αποτελεί χρηματιστηριακό είδος και διαπραγματεύεται στα διεθνή χρηματιστήρια, η εταιρεία αντιμετωπίζει κίνδυνο από την διακύμανση της τιμής αυτού. Ωστόσο ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται λόγω: α) της καθημερινής πληροφόρησης που λαμβάνει η εταιρεία από τις διεθνείς αγορές αλλά και από εξειδικευμένα, ως προς την αγορά του βάμβακος, διεθνή sites, β) από την πολύχρονη εμπειρία που διαθέτουμε στον συγκεκριμένο κλάδο.

στ) Πολιτική Υποχρεώσεων

Η πολιτική της εταιρείας είναι να εξοφλεί άμεσα τις υποχρεώσεις της είτε με επιταγές λήξεως εντός της ημέρας ή εντός λίγων ημερών ή με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό. Επίσης δεν υφίσταται η παραμικρή ληξιπρόθεσμη οφειλή σε φόρους και ασφαλιστικά ταμεία.

4. Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία ασκεί πολιτική ίσων ευκαιριών προς τους εργαζόμενους χωρίς να ασκεί οποιαδήποτε διάκριση ως προς το φύλο, την εθνικότητα και το θρήσκευμα αυτών. Υπάρχει απόλυτη τήρηση της εργατικής νομοθεσίας και σεβασμός ως προς τα δικαιώματά και την συνδικαλιστική ελευθερία των εργαζομένων ενώ εφαρμόζονται στο σύνολό τους οι κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

5. Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η Εταιρεία έχει την υποχρέωση να συγκεντρώνει και να μεταφέρει τα υπολείμματα των προϊόντων της σε ειδικούς χώρους χωρίς να επιβαρύνει το περιβάλλον, πράγμα το οποίο τηρεί απαρέγκλιτα πραγματοποιώντας το είτε χρησιμοποιώντας ιδιόκτητα μέσα ή μισθώνοντας μεταφορικά μέσα τρίτων.

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

7. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Κατά την 30/06/2019, η εταιρεία είχε στην κατοχή της συνάλλαγμα 522.587,05 δολαρίων.

8. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία κατέχει το 18% των μετοχών ελληνικής ανώνυμης εταιρείας, αξίας κτήσης € 36.180,00 και λογιστικής αξίας € 0,00 καθώς βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Η εταιρεία διαθέτει επίσης μετοχές εταιριών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών συνολικής αξίας κτήσης € 280.539,51 και τρέχουσας αξίας κατά την 30/06/2019, € 16.609,68. Η απομείωση των χρεογράφων € 263.929,83 έχει εγγραφεί στα βιβλία της εταιρείας.

9. Απόκτηση ιδίων μετοχών

Δεν υπήρξε τέτοια περίπτωση εντός της χρήσης.

10.Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διαθέτει ένα υποκατάστημα στο Σχηματάρι Βοιωτίας

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας εκθέσεως.

Δεν υπήρξαν

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α΄

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη. Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ κατά την 30^η Ιουνίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο κονδύλι του λογαριασμού του ενεργητικού εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς, επίδικες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 2.870.000,00 περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα από την εταιρεία απομείωση ποσού ευρώ 2.818.003,40 εκτιμούμε ότι υπολείπεται της απαιτούμενης, κατά ευρώ 50.000,00. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00. 2. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 1.157.118,85 που έχει δοθεί σε μέλη Δ.Σ. και μετόχους της εταιρείας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 3. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης μας είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές από μέρος του συνόλου των νομικών συμβούλων που συνεργάστηκε η εταιρεία. Συνεπώς εκφράζουμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων υπέρ ή κατά της εταιρείας.

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή.

Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30.06.2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά, 24 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΠΑΝΤΑΖΗΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. : 19461

KRP AUDITORS Α.Ε.

Ιλίσίων 4

Τ.Κ. 14564, Κηφισιά

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 165



ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.			
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019)			
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης - Ποσά σε ευρώ			
	Σημ.	1/07/2018- 30/06/2019	1/07/2017- 30/06/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	1,3	13.340.959,97	13.719.590,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	457.337,43	511.033,10
Λοιπός εξοπλισμός	1	44.650,24	45.671,87
Σύνολο		13.842.947,64	14.276.295,13
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	1	1.257,92	802,37
Σύνολο		1.257,92	802,37
Προκαταβολές για μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	4	0,00	0,00
Λοιπά	4	10.365,00	10.365,00
		10.365,00	10.365,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		13.854.570,56	14.287.462,50
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	5	182.940,67	133.400,21
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	5	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	5	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αποθέματα	5	1.194.739,25	1.095.365,86
Σύνολο		4.193.075,60	3.519.094,98
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	692.746,40	784.966,96
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου		252,25	6.976,63
Λοιπές απαιτήσεις	6	1.425.097,08	1.462.049,55
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	6	16.609,68	19.004,71
Προπληρωμένα έξοδα	6	8.232,21	21.397,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	3.336.913,65	3.355.292,99
Σύνολο		5.479.851,27	5.649.688,67
Σύνολο κυκλοφορούντων		9.672.926,87	9.168.783,65
Σύνολο ενεργητικού		23.527.497,43	23.456.246,15

Καθαρή θέση		<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	7	1.360.000,00	1.360.000,00
Σύνολο		1.360.000,00	1.360.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	6.309.770,92	6.309.770,92
Αποτελέσματα εις νέο	7	3.467.250,62	3.726.779,37
Σύνολο		9.777.021,54	10.036.550,29
Σύνολο καθαρής θέσης		11.137.021,54	11.396.550,29
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	172.851,37	172.723,31
Σύνολο προβλέψεων		172.851,37	172.723,31
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10	8.286.000,00	8.528.000,00
Σύνολο		8.286.000,00	8.528.000,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	11	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	11	242.877,47	237.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	11	543.916,77	632.601,83
Φόρος εισοδήματος	11	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	11	18.527,14	18.153,94
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11	38.672,37	37.431,87
Λοιπές υποχρεώσεις	11	2.657.751,45	2.109.043,62
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11	9.879,32	25.022,90
Σύνολο		3.931.624,52	3.358.972,55
Σύνολο υποχρεώσεων		12.217.624,52	11.886.972,55
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		23.527.497,43	23.456.246,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
	<u>Σημ.</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2017- 30/06/2018</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	23.126.576,39	25.652.274,46
Κόστος πωλήσεων	13α	-21.724.326,62	-24.088.936,71
Μικτό αποτέλεσμα		1.402.249,77	1.563.337,75
Λοιπά συνήθη έσοδα		2.409,68	1.200,00
		1.404.659,45	1.564.537,75
Έξοδα διοίκησης	13β	-476.317,24	-531.843,96
Έξοδα διάθεσης	13γ	-651.891,88	-645.572,62
Λοιπά έξοδα και ζημίες	14	-165.264,04	-405.761,37
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	15	-240.289,20	-8.278,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	16	62.826,95	248.806,45
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-66.275,96	221.887,66
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17	2.711,22	23.441,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	-194.564,01	-336.709,69
Αποτέλεσμα προ φόρων		-258.128,75	-91.380,35
Φόροι εισοδήματος		-1.400,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-259.528,75	-91.380,35

"ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε."					
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019					
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων & καταστατικού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.07.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.818.159,72	11.487.930,64
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-91.380,35	-91.380,35
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.726.779,37	11.396.550,29
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-259.528,75	-259.528,75
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.467.250,62	11.137.021,54

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α'

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
(Άρθρο 29 Ν. 4308 / 2014)

Α. Γενικές πληροφορίες για την οντότητα (παρ.3)

α. Επωνυμία

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β. Νομικός τύπος

Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.)

γ. Περίοδος αναφοράς

1.07.2018 – 30.06.2019

δ. Διεύθυνση έδρας

10^ο χλμ. Ε.Ο. Καρδίτσας-Λάρισας, ΤΚ 40301, Άγιοι Θεόδωροι Καρδίτσας

ε. Δημόσιο Μητρώο

Αρ.ΓΕ.ΜΗ 019087331000 Επιμελητηρίου Καρδίτσας

στ. Συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

ζ. Εκκαθάριση

Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

η. Κατηγορία οντότητας

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν.4308/2014

θ. Κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308 / 2014

Β. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας (παρ.4)

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Γ. Λογιστικές Πολιτικές (παρ.5)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής Απόσβεσης</u>
(1)	Ακίνητα (Οικόπεδα)	0%
(2)	Κτίρια	ως έκθεση εκτίμησης
(3)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(4)	Μεταφορικά μέσα	10% & 12%
(5)	Λοιπός εξοπλισμός	10% & 20%

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου (από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής τους). Ο συντελεστής απόσβεσης που χρησιμοποιείται είναι 1,67% και 3,33% αντίστοιχα.

2. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημιές απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10% και μείον ζημιές απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημιές απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
- γ) Τα λογισμικά προγράμματα αποσβένονται με συντελεστή 20%

2. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος / ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
3. 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.
5. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δοσμένες εγγυήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
6. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, ενώ αυτό των προϊόντων με το κόστος παραγωγής. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
7. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
8. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
9. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
10. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
11. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες

τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

12. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν:

(α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου

17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

18. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου και
- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Δ. Παρέκκλιση από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π. (παρ.6)

Δεν σημειώθηκαν παρεκκλίσεις από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π.

Ε. Περιουσιακά στοιχεία / υποχρεώσεις με σχέση με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7)

Δεν υπάρχουν

Ζ. Αναταξινομήσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης

Δεν υπάρχουν

Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ.8)

Στον επισυναπτόμενο πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων, και των άυλων παγίων.

Αξία κτήσης	Ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός (4)	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα (8)	Σύνολο παγίων (9)
	Οικόπεδα (1)	Κτίρια (2)	Σύνολο (3)		Λοιπός εξοπλισμός (5)	Μεταφορικά μέσα (6)	Σύνολο (7)		
Αξία κτήσης									
Κόστος κτήσης 01.07.2017	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	6.939.363,31	347.413,54	182.697,75	530.111,29	21.631,72	31.590.738,73
Προσθήκες 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	353.901,18	5.914,82	0,00	5.914,82	511,66	360.327,66
Μειώσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2018	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.293.264,49	353.328,36	182.697,75	536.026,11	22.143,38	31.951.066,39
Προσθήκες 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	22.578,00	3.950,53	11.897,46	15.847,99	652,04	39.078,03
Μειώσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2019	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.315.842,49	357.278,89	194.595,21	551.874,10	22.795,42	31.990.144,42
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/07/2017	0,00	10.001.412,06	10.001.412,06	6.710.566,54	324.477,15	149.282,79	473.759,94	21.257,70	17.206.996,24
Αποσβέσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	378.630,19	378.630,19	71.664,85	5.937,31	10.656,99	16.594,30	83,31	466.972,65
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/06/2018	0,00	10.380.042,25	10.380.042,25	6.782.231,39	330.414,46	159.939,78	490.354,24	21.341,01	17.673.968,89
Αποσβέσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	378.630,19	378.630,19	76.273,67	6.158,09	10.711,53	16.869,62	196,49	471.969,97
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/6/2019	0,00	10.758.672,44	10.758.672,44	6.858.505,06	336.572,55	170.651,31	507.223,86	21.537,50	18.145.938,86
Λογιστική αξία 30/06/2018	1.910.328,98	11.809.261,18	13.719.590,16	511.033,10	22.913,90	22.757,97	45.671,87	802,37	14.277.097,50
Λογιστική αξία 30/06/2019	1.910.328,98	11.430.630,99	13.340.959,97	457.337,43	20.706,34	23.943,90	44.650,24	1.257,92	13.844.205,56

2. Σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στον ισολογισμό ή την κατάσταση αποτελεσμάτων της κλειόμενης περιόδου (παρ.9)

Δεν υπήρξαν.

3. Πληροφορίες για επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ.10)

Στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής των Ε.Λ.Π. η εταιρεία προέβη σε εκτίμηση των ακινήτων της από πιστοποιημένο Ορκωτό Εκτιμητή. Η εκτίμηση των ακινήτων έγινε με βάση την ημερομηνία μετάβασης στα Ε.Λ.Π. (30/06/2014). Οι εκτιμηθείσες αξίες χρησιμοποιούνται εφεξής ως το τεκμαρτό κόστος κτήσης τους.

Τα κυριότερα σημεία της έκθεσης εκτίμησης έχουν ως ακολούθως:

Συμμόρφωση με τα εκτιμητικά πρότυπα

Ο υπολογισμός της αξίας έχει πραγματοποιηθεί βάσει συγκεκριμένων οδηγιών και κανόνων που έχουν θεσπισθεί από το RICS (RICS Valuation Professional Standards 2014).

Βάση εκτίμησης

Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με βάση την εύλογη αξία η οποία ορίζεται ως η «η εκτιμώμενη τιμή για την μεταβίβαση ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης μεταξύ συγκεκριμένων, ενημερωμένων και πρόθυμων μερών αυτών.»

Η εύλογη αξία για σκοπούς λογιστικής απεικόνισης βάσει του Διεθνούς Προτύπου

Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 13 ισούται με την «Αγοραία Αξία», η οποία ορίζεται ως «Το εκτιμώμενο ποσό για το οποίο μια ιδιοκτησία δύναται να μεταβιβαστεί κατά την ημερομηνία της εκτίμησης, μεταξύ ενός προτιθέμενου αγοραστή και ενός προτιθέμενου πωλητή, σε μια ελεύθερη συναλλαγή εντός του πλαισίου της αγοράς και κατόπιν κατάλληλης προώθησης, όπου κάθε ένα από τα συμβαλλόμενα μέρη έχει ενεργήσει με επίγνωση, σύνεση και χωρίς εξαναγκασμό.»

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη, σε περίπτωση πώλησης του ακινήτου, ή άλλα έξοδα που αφορούν στην αγορά του ακινήτου.

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη ενδοεταιρικά συμβόλαια ή συμφωνίες, δάνεια ή υποθήκες που τυχόν βαρύνουν τα υπό εκτίμηση ακίνητα, καθώς επίσης και τυχόν δάνεια ή επιδοτήσεις που έχουν λάβει οι ιδιοκτήτες από το κράτος ή την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Πηγές πληροφοριών:

Πίνακας στοιχείων κτισμάτων και οικοπέδων της εταιρείας, άδειες οικοδομής από πολεοδομίες, τοπογραφικά διαγράμματα και διαγράμματα κάλυψης από πολιτικούς μηχανικούς.

Προϋποθέσεις και παραδοχές εκτίμησης

Για τους σκοπούς της εκτίμησης έχουν γίνει οι ακόλουθες παραδοχές :

- Υπάρχουν έγκυροι τίτλοι και ότι τα ακίνητα είναι ελεύθερα βαρών.
- Δεν πραγματοποιήθηκε εμβαδομέτρηση των ακινήτων ούτε διερεύνηση του καθεστώτος ιδιοκτησίας τους.

- Δεν έχουν γίνει μεταλλευτικές, γεωλογικές ή άλλες έρευνες για την επιβεβαίωση ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους και δεν υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα. Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους, ούτε υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στη σημερινή ή μελλοντική αξιοποίηση ή αξία των ακινήτων.
- Δεν πραγματοποιήθηκε πολεοδομικός έλεγχος. Έγινε η υπόθεση ότι η σημερινή χρήση τους είναι εγκεκριμένη και ότι δεν ισχύουν αρνητικοί πολεοδομικοί όροι ή περιορισμοί.
- Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι τα στοιχεία που δόθηκαν από τον εντολέα είναι πλήρη και σωστά.
- Νομικά θέματα που επηρεάζουν την εκτίμηση πρέπει να επαληθεύονται από νομικό σύμβουλο.

Διάρκεια ζωής ακινήτων:

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου.

Μέθοδοι εκτίμησης

α) Εγκαταστάσεις Καρδίτσας:

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η μέθοδος του Υπολειμματικού κόστους αντικατάστασης.

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή υπολογίζεται η αξία του γηπέδου επί του οποίου έχουν κατασκευαστεί οι κτιριακές εγκαταστάσεις που περιλαμβάνει το ακίνητο. Έπειτα προστίθεται το υπολειμματικό κόστος αντικατάστασης των κτιρίων, των εγκαταστάσεων και των λοιπών έργων βελτιώσεων. Το υπολειμματικό κόστος υπολογίζεται βάσει ηλικίας, κατάστασης συντήρησης ποιότητας και κατασκευαστικών προδιαγραφών καθώς και της λειτουργικότητας των κτισμάτων. Το άθροισμα των δύο παραπάνω αξιών αποτελεί την συνολική αξία του ακινήτου. Η μέθοδος αυτή χρησιμοποιείται συνήθως για την εκτίμηση βιομηχανικών ακινήτων ή άλλων ειδικών ακινήτων, για τα οποία δεν μπορεί να υιοθετηθεί άλλη μέθοδος εκτίμησης.

Β) Εγκαταστάσεις Σχηματαρίου

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η συγκριτική μέθοδος .

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή λαμβάνονται υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του υπό εκτίμηση ακινήτου και στην συνέχεια πραγματοποιείται έρευνα και συλλογή συγκριτικών στοιχείων και επεξεργασίας αυτών.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΤΟΥΝ ΣΤΙΣ ΑΞΙΕΣ ΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΤΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ.

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ		ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2014			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2015			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2016		
			ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10		ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	22.189.303,43	8.865.521,47	13.323.781,96	22.189.303,43	9.244.151,67	12.945.151,76	22.189.303,43	9.622.781,87	12.566.521,56
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	7.998.388,41	5.948.484,47	2.049.903,94	7.998.388,41	5.990.845,36	2.007.543,05	7.998.388,41	6.037.472,58	1.960.915,85
11		ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,03	2.917.037,00	11.273.878,02	14.190.915,03	3.253.306,31	10.937.608,72	14.190.915,03	3.585.309,29	10.605.605,72
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	24.099.632,41	8.865.521,47	15.234.110,94	24.099.632,41	9.244.151,67	14.855.480,74	24.099.632,41	9.622.781,87	14.476.850,54
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	8.728.150,16	5.948.484,47	2.779.665,69	8.728.150,16	5.990.845,36	2.737.304,80	8.728.150,16	6.037.472,58	2.690.677,60
ΣΥΝΟΛΟ		ΔΙΑΦΟΡΑ	15.371.482,26	2.917.037,00	12.454.445,25	15.371.482,26	3.253.306,31	12.118.175,95	15.371.482,26	3.585.309,29	11.786.172,95

Η διαφορά κατά την ημερομηνία μετάβασης (30.06.2014) απεικονίστηκε στα αποτελέσματα εις νέο (άρθρο 37 παρ. 3α.2 & 3α.3).

Διαφορά Λογιστικής-Φορολογικής βάσης παγίων.

Όσον αφορά την διαφορά λογιστικής και φορολογικής βάσης ως προς σύνολο των παγίων στοιχείων αυτή αναλύεται ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		2017-2018			2018-2019		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
ΟΙΚΟΠΕΔΑ							
10	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10	ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ							
11	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.189.303,43	10.380.042,25	11.809.261,18	22.189.303,43	10.758.672,44	11.430.630,99
11	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.998.388,41	6.065.965,56	1.932.422,85	7.998.388,41	6.080.212,06	1.918.176,35
11	ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,02	4.314.076,69	9.876.838,33	14.190.915,02	4.678.460,37	9.512.454,63
ΜΗΧΑΝ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
12	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.782.231,39	511.033,10	7.315.842,49	6.858.505,06	457.337,43
12	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.320.188,74	973.075,75	7.315.842,49	6.382.268,21	933.574,28
12	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	462.042,65	-462.042,65	0,00	476.236,85	-476.236,85
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ							
13	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	159.939,78	22.757,97	194.595,21	170.651,31	23.943,90
13	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	149.940,44	32.757,31	194.595,21	153.934,71	40.660,50
13	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	9.999,34	-9.999,34	0,00	16.716,60	-16.716,60
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
14	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	330.414,46	22.913,90	357.278,89	336.572,55	20.706,34
14	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	269.127,84	84.200,52	357.278,89	274.234,93	83.043,96
14	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	61.286,62	-61.286,62	0,00	62.337,64	-62.337,64
ΑΥΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
16	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.143,38	21.341,01	802,37	22.795,42	21.537,50	1.257,92
16	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.603.539,39	1.356.219,65	247.319,74	1.604.191,43	1.356.946,44	247.244,99
16	ΔΙΑΦΟΡΑ	-1.581.396,01	-1.334.878,64	-246.517,37	-1.581.396,01	-1.335.408,95	-245.987,08
ΣΥΝΟΛΟ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	31.951.066,39	17.673.968,89	14.277.097,50	31.990.144,42	18.145.938,85	13.844.205,56
ΣΥΝΟΛΟ	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	18.160.980,15	14.161.442,23	3.999.537,92	18.200.058,18	14.247.596,34	3.952.461,84
ΣΥΝΟΛΟ	ΔΙΑΦΟΡΑ	13.790.086,24	3.512.526,66	10.277.559,58	13.790.086,24	3.898.342,52	9.891.743,71

4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ.11)

Αφορούν τα ακόλουθα :

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΕ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	Συμμετοχή σε Α.Ε. & Συνεταιριστική Τράπεζα	0,00	0,00
Λοιπά	Δοσμένες εγγυήσεις	10.365,00	10.365,00
ΣΥΝΟΛΑ		10.365,00	10.365,00

Οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι αφορούν συμμετοχές σε ανώνυμη εταιρεία με ποσοστό 18% (αξία κτήσης € 36.180,00) και σε μερίδια Συνεταιριστικής Τράπεζας (αξία κτήσης € 82,00). Οι ανωτέρω συμμετοχές έχουν αποτιμηθεί με αξία € 0,00.

Οι δοσμένες εγγυήσεις, ποσού € 10.365,00, αφορούν χρηματικές εγγυήσεις σε εταιρείες παροχής ηλεκτρικής ενέργειας.

5. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας, κατά την 30/06/2019, αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου (εμπορεύματα & πρώτες και βοηθητικές ύλες) ενώ τα έτοιμα προϊόντα στο κόστος παραγωγής τους.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα	182.940,67	133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες ύλες & βοηθητικές ύλες	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων (Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών)	1.787.931,71	1.545.513,67
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών προκαταβολών	-593.192,46	-450.147,81
ΣΥΝΟΛΑ	4.193.075,60	3.519.094,98

6. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα σημαντικότερα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Στοιχείων και προκαταβολών στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

- Εμπορικές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πελάτες	3.342.186,10	3.337.683,84
Γραμμάτια εισπρακτέα	70.036,99	83.036,99
Επιταγές εισπρακτέες	94.526,71	95.634,78
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση	4.000,00	4.000,00
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις	-2.818.003,40	-2.735.388,65
ΣΥΝΟΛΑ	692.746,40	784.966,96

- Λοιπές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	454.787,16	464.438,70
Χρεώστες διάφοροι	1.392.531,78	1.407.822,86
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-422.221,86	-410.212,01
ΣΥΝΟΛΑ	1.425.097,08	1.462.049,55

- Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο	280.539,51	280.539,51
Μείον: Προβλέψη υποτίμησης της αξίας τους	-263.929,83	-261.534,80
ΣΥΝΟΛΑ	16.609,68	19.004,71

- Προπληρωμένα έξοδα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων επόμενης χρήσης	2.044,14	2.035,38
Λοιπά ασφάλιστρα	2.264,07	9.408,13
Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης	3.924,00	3.637,89
Αμοιβές τρίτων	0,00	6.158,70
Συνδρομές επόμενης χρήσης	0,00	157,73
ΣΥΝΟΛΑ	8.232,21	21.397,83

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ταμείο	227.645,82	136.167,37
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	3.109.267,83	3.219.125,62
ΣΥΝΟΛΑ	3.336.913,65	3.355.292,99

7. Καθαρή Θέση (παρ.12)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται 1.360.000,00 ευρώ και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μία και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης, ποσού € 6.309.770,92, αφορά:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ ή ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2017 (Σε €)
Τακτικό αποθεματικό	681.754,20	681.754,20
Έκτακτα αποθεματικά	560.579,83	560.579,83
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.067.436,89	5.067.436,89
ΣΥΝΟΛΑ	6.309.770,92	6.309.770,92

Η καθαρή θέση της εταιρείας συμπληρώνεται από τα αποτελέσματα εις νέο ποσού 3.467.250,62 ευρώ, μειωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, που ανέρχονταν στο ποσό των 3.726.779,37 ευρώ.

8. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ.13)

Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται α'σειράς προσημειώσεις υποθήκης υπέρ της Ε.Τ.Ε., ποσού € 7.000.000,00 και υποθήκη β'σειράς υπέρ Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 7.714.000,00, για την εξασφάλιση δανείων το ύψος των οποίων κατά την 30/06/2019 ανερχόταν περίπου σε ποσό € 8.949 χιλ..

9. Προβλέψεις

Η εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού βάση των διατάξεων του Ν.2112/1920.

10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ.14)

Όλες οι χρεολυτικές δόσεις του μακροπρόθεσμου δανείου της εταιρείας οι οποίες λήγουν πέραν του τέλους της επόμενης χρήσης, 30/06/2020, αναλύονται ως εξής:

A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΟΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ €
1	30/6/2021	247.000,00
2	30/6/2022	253.000,00
3	30/6/2023	204.000,00
4	30/6/2024	156.000,00
5	30/6/2025	162.000,00
6	30/6/2026	167.000,00
7	30/6/2027	173.000,00
8	30/6/2028	179.000,00
9	30/6/2029	186.000,00
10	15/12/2029	95.000,00
11	30/12/2029	6.464.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΟΛΥΤΙΚΩΝ ΔΟΣΕΩΝ		8.286.000,00

11. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι:

- Τραπεζικά Δάνεια

ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ & ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΜΕΡΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Τραπεζικά δάνεια	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	242.877,47	237.000,00
	662.877,47	536.718,39

Πρόκειται για το υπόλοιπο, κατά το τέλος των χρήσεων, βραχυπρόθεσμων δανείων που έχει λάβει η εταιρεία τραπεζικό ίδρυμα, καθώς και το ποσό των χρεολυτικών δόσεων μακροπρόθεσμων δανείων που λήγουν εντός της επόμενης χρήσης.

- Εμπορικές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προμηθευτές	362.844,39	579.866,75
Επιταγές πληρωτέες	181.072,38	52.735,08
ΣΥΝΟΛΑ	543.916,77	632.601,83

- Φόρος εισοδήματος

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
0,00	0,00
0,00	0,00

Απεικονίζεται ο οφειλόμενος φόρος εισοδήματος (μηδενικός) για τα αποτελέσματα των δύο χρήσεων.

- Λοιποί φόροι – τέλη

ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Φ.Π.Α	0,00	0,00
Φ.Μ.Υ.	3.599,60	4.701,38
Παρακρατούμενοι Φόροι	13.484,34	13.452,56
Λοιποί φόροι-τέλη	1.443,20	0,00
	18.527,14	18.153,94

Πρόκειται για τις οφειλές κατά το τέλος των χρήσεων, σε λοιπούς φόρους και τέλη (Φ.Μ.Υ., Παρακρατούμενοι φόροι, κ.λ.π.)

- Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
38.672,37	37.431,87
38.672,37	37.431,87

Πρόκειται για τις οφειλές της εταιρείας, κατά το τέλος των χρήσεων , στο Ι.Κ.Α.

- Λοιπές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΠΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προκαταβολές πελατών	2.364.072,13	1.821.663,01
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	293.679,32	287.380,61
	2.657.751,45	2.109.043,62

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές τρίτων	284,00	6.117,46
Λογαριασμοί κοινής ωφέλειας	7.345,29	10.436,00
Λοιπά έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.250,03	8.469,44
ΣΥΝΟΛΑ	9.879,32	25.022,90

12. Κύκλος εργασιών

Έχει πραγματοποιηθεί εντός και εκτός των συνόρων της χώρας και αναλύεται ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	526.415,74	740.765,23
Πωλήσεις εμπορευμάτων εντός Ε.Ε.	182.412,00	
Πωλήσεις προϊόντων εσωτερικού	2.367.766,90	3.792.927,53
Πωλήσεις προϊόντων εντός Ε.Ε.	13.826.756,60	9.070.073,23
Πωλήσεις προϊόντων εκτός Ε.Ε.	6.219.444,75	12.039.725,77
Λοιπές πωλήσεις	3.780,40	8.782,70
ΣΥΝΟΛΑ	23.126.576,39	25.652.274,46

13. Έξοδα ιδιαίτερου ύψους, συχνότητας ή σημασίας (παρ.17)

Οι λειτουργικές δαπάνες της εταιρείας, πλην των χρηματοοικονομικών, αναλύονται ως κάτωθι:

α) Κόστος πωλήσεων

Αναλύεται ως κάτωθι:

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα έναρξης χρήσης	133.400,21	75.712,60
Αγορές εμπορευμάτων χρήσης	429.466,99	549.956,68
Μείον: Εμπορεύματα λήξης χρήσης	-182.940,67	-133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή έναρξης	1.874.690,58	1.534.078,39
Μείον: Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή λήξης	-2.625.285,66	-1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες έναρξης	415.638,33	698.134,12
Αγορές πρώτων & βοηθητικών υλών	18.906.527,92	20.632.076,80
Μείον: Αποθέματα πρώτων & βοηθητικών υλών λήξης	-190.110,02	-415.638,33
Αγορές διαφόρων αναλωσίμων	373.184,67	291.242,78
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	537.036,63	721.410,04
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	575.134,09	344.593,02
Παροχές τρίτων	608.049,78	694.258,79
Φόροι-Τέλη	3.779,52	3.180,42
Διάφορα έξοδα	494.675,12	552.264,12
Αποσβέσεις	370.383,61	412.161,39
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	695,52	3.596,68
ΣΥΝΟΛΑ	21.724.326,62	24.088.936,71

β) Έξοδα διοίκησης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	166.969,50	174.224,14
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	55.744,20	108.518,49
Παροχές τρίτων	68.512,04	39.556,79
Φόροι-Τέλη	87.366,37	94.779,64
Διάφορα έξοδα	69.413,09	98.087,29
Αποσβέσεις	27.140,70	16.677,61
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	1.171,34	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	476.317,24	531.843,96

γ) Έξοδα διάθεσης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	118.380,38	72.777,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	101.710,89	160.705,15
Παροχές τρίτων	35.751,88	15.342,25
Διάφορα έξοδα	321.603,07	358.614,28
Αποσβέσεις	74.445,66	38.133,65
ΣΥΝΟΛΑ	651.891,88	645.572,62

14. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	155.659,48	391.145,29
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.604,56	14.616,08
	165.264,04	405.761,37

15. Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αντιστροφή προβλέψεων επισφαλείας εμπορικών απαιτήσεων	0,00	3.841,66
Προβλέψεις επισφάλειας εμπορικών απαιτήσεων	-237.894,17	0,00
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	0,00	-7.372,00
Πρόβλεψη υποτίμησης/υπερτίμησης χρεογράφων	-2.395,03	-4.748,25
	-240.289,20	-8.278,59

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	22.994,20	187.599,77
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.869,03	21.168,08
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.963,72	40.038,60
	62.826,95	248.806,45

17. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
2.711,22	23.441,68
2.711,22	23.441,68

Πρόκειται για έσοδα από τόκους καταθέσεων κ.λ.π.

18. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
194.564,01	336.709,69
194.564,01	336.709,69

Πρόκειται για έξοδα από τόκους ληφθέντων δανείων και λοιπά τραπεζικά έξοδα.

19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ.16)

Για τις χρήσεις 2013-2014 έως και 2017-2018 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις σχετικές φορολογικές διατάξεις, των άρθρων 82 του Ν.2238/1994 και 65^α του Ν.4174/2013 και έχει λάβει τα σχετικά ετήσια φορολογικά πιστοποιητικά. Για την χρήση 2018-2019 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη, και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων, εκτιμούμε δε ότι μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

20. Τόκοι που προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (παρ.18)

Οι τόκοι που καταχωρήθηκαν στα βιβλία της εταιρείας δεν προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

21. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ.20)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ.19)

Δεν προέκυψαν κέρδη στην κλειόμενη χρήση.

23. Λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου (παρ.21)

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση 31ης Ιανουαρίου 2020 προτείνεται ο συμψηφισμός των ζημιών της χρήσεως με κέρδη από προηγούμενες χρήσεις.

24. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

25. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας ανήλθε σε 39 απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	ΧΡΗΣΗ 2018-2019		ΧΡΗΣΗ 2017-2018	
	Μισθωτοί	Εργάτες	Μισθωτοί	Εργάτες
Ετήσιες δαπάνες για αμοιβές	344.907,92	289.258,73	389.183,89	284.168,77
Ετήσιες δαπάνες για κοινωνικές επιβαρύνσεις	114.203,19	73.556,67	112.668,92	61.995,88
Αποζημιώσεις	0,00	0,00	86.591,00	10.285,33
Λοιπές παροχές	460,00	0,00	23.517,68	0,00
Σύνολο δαπανών	459.571,11	362.815,40	611.961,49	356.449,98

26. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.25)

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ & ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	
	Ποσά
Υπόλοιπα 01.07.2017	1.806.349,20
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2017-2018	87.079,53
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2017-2018	-702.000,00
Διαγραφές χρήσεως 2017-2018	0,00
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.191.428,73
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2018-2019	44.914,12
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2018-2019	-79.224,00
Διαγραφές χρήσεως 2018-2019	
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.157.118,85

27. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.30)

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	0,00	0,00

28. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ		
	2018-2019	2017-2018
Αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	111.849,96	111.849,93
Σύνολο αγορών	111.849,96	111.849,93
Υπόλοιπο υποχρεώσεων τέλους χρήσης		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	3.555,53	-315,65
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο υπολοίπου υποχρεώσεων	3.555,53	-315,65

Μετά από εισήγηση του Προέδρου και σχετική συζήτηση, η Γενική Συνέλευση **εγκρίνει ομόφωνα** τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 2°

Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της **τριάκοστής** δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. εισηγείται ότι σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, πρέπει να γίνει ψηφοφορία με ονομαστική κλήση, για την έγκριση της συνολικής διαχείρισης από τα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση που έκλεισε στις 30/06/2019 και παρακαλεί τους Μετόχους με την προσφώνηση του ονόματός των, να ψηφίσουν οι μεν εγκρίνοντας με τη λέξη “ΝΑΙ”, οι δε μη δίδοντες με τη λέξη “ΟΧΙ”. Ο Πρόεδρος επεσήμανε ότι σύμφωνα με το άρθρο 108 παρ. 2 Ν. 4548/2018, στην ψηφοφορία δικαιούνται να μετάσχουν τα μέλη του Δ.Σ. μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος της Γ.Σ. διαπιστώνει ότι όλοι οι Μέτοχοι ψήφισαν “ΝΑΙ” και επομένως η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα εγκρίνει τη συνολική διαχείριση** που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση από 01/07/2018 – 30/06/2019 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Θέμα 3°

Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Μετά από συζήτηση και ψηφοφορία, η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα απαλλάσσει** τον Ορκωτό Ελεγκτή της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 4ο

Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα ενέκρινε την αμοιβή που καταβλήθηκε στους ορκωτούς ελεγκτές για την εταιρική χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση εκλέγει για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/07/2019-30/06/2020 την ελεγκτική εταιρεία KRP AUDITORS A.E. (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 165) και συγκεκριμένα τους κάτωθι ελεγκτές μέλη αυτής:

1. Τακτικός:

Ιωάννης Πανταζής του Δημητρίου, κάτοικος Αθηνών, με Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 19461

2. Αναπληρωματικός:

Ιωάννης Πρατικάκης του Χρίστου, κάτοικος Κηφισιάς, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16771

Θέμα 5ο

Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Στην κλειόμενη χρήση 2018-2019 δεν δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε την χορήγηση προκαταβολής αμοιβής κατά την τρέχουσα χρήση που λήγει στις 30.06.2020 στα μέλη του Δ.Σ. μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον

καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Μετά από σχετική συζήτηση η Γενική Συνέλευση **αποφάσισε ομόφωνα** τη χορήγηση προκαταβολής αμοιβής (εκτός μισθού) στα μέλη του Δ.Σ. και κατά την τρέχουσα χρήση 2019-2020 μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Θέμα 6°

Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.

Μετά από πρόταση του Προέδρου η Γενική Συνέλευση, **αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την τροποποίηση, αντικατάσταση και αναρίθμηση των άρθρων 5-27 του Καταστατικού της Εταιρείας και την κατάργηση των άρθρων 28 – 38** του Καταστατικού της Εταιρείας, με σκοπό την προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του νέου ν.4548/2018, ως εξής:

- 1) Τα άρθρα 1 έως και 4 παραμένουν όπως ήταν,
- 2) στο άρθρο 5 για το μετοχικό κεφάλαιο διορθώνεται μόνο το τελευταίο εδάφιο αυτού, όπου εκ παραδρομής αναφέρεται «ανώνυμες» μετοχές, στο ορθό, που είναι «ονομαστικές» μετοχές
- 3) το άρθρο 6 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου καταργείται και αντικαθίσταται από το νέο άρθρο 6 με τίτλο μετοχές- μέτοχοι,
- 4) τα παλαιά άρθρα 7 έως 27 καταργούνται και αντικαθίστανται από τα νέα άρθρα 7 έως 27
- 5) τα άρθρα 28 έως 41 καταργούνται
- 6) το Καταστατικό αποτελείται πλέον από 27 άρθρα, τα οποία διατάσσονται στα ακόλουθα Κεφάλαια με προσθήκη των ακόλουθων τίτλων Κεφαλαίων, που περιλαμβάνουν τα εξής άρθρα:
 - i) ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι, με τίτλο ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 1 έως και 4,
 - ii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ, με τίτλο ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 5 έως και 6,
 - iii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ, με τίτλο ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 7 έως και 16,

- iv) ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV, με τίτλο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 17 έως και 23,
- v) ΚΕΦΑΛΑΙΟ V, με τίτλο ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 24 έως και 26,
- vi) ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII, με τίτλο ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ, που περιλαμβάνει το άρθρο 27,

όπως οι νέες διατάξεις των ως άνω άρθρων, περιλαμβάνονται στο νέο, μετά την εν λόγω αντικατάσταση και κατάργηση διατάξεων, ενιαίο κείμενο Καταστατικού της Εταιρείας, το οποίο έχει ως εξής:

ΝΕΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία:

« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιουργία

Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία»

με διακριτικό τίτλο : «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

με αρ. Μ.Α.Ε.: 14613/030/Β/86/20

και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 019087331000

του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

& ΑΦΜ 094149851 της Δ.Ο.Υ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

Όπως ισχύει μετά την απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της **10/03/2020** .

(Έχει ληφθεί υπ όψιν το αρχικό κείμενο της Συμβολαιογραφικής πράξης υπ'αρ. 146/13.12.1986 της Συμβ/φου Θεσσαλονίκης Άννας Τσίγκου-Παλάσκα, στο οποίο κείμενο έχουν συμπεριληφθεί και ενσωματωθεί όλες οι μέχρι σήμερα εγκεκριμένες τροποποιήσεις του καταστατικού, ενώ έχει αφαιρεθεί το προοίμιο).

[Οι πριν τη 10/03/2020 τροποποιήσεις του Καταστατικού ήταν οι εξής :

1. Τροποποιήθηκε για πρώτη φορά σύμφωνα με την από 08-12-1988 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 974 /02-05-1989 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 1058/05-05-1989 Φ.Ε.Κ.

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7) – Μετοχές -

2.- Τροποποιήθηκε για δεύτερη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 8/30-06-1993 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1104/04-08-1993 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4921/18-08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 133.640.000 δραχμές.

3. Τροποποιήθηκε για τρίτη φορά με την αριθμ.9/30-06-1994 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσής των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1062/21-07-1994 απόφαση

ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4617/2-8-1994 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά τα άρθρα πέντε (5) και επτά (7). Μετατρέπονται οι ονομαστικές και δεσμευμένες μετοχές σε ανώνυμες και μεταβιβάσιμες στο σύνολο τους.

4. Τροποποιήθηκε για τέταρτη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 10/30-06-1995 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.197/08-02-1936 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 895/27- 02-1996 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τριάντα (30). Η εταιρική χρήση λήγει την τριακοστή Ιουνίου (30/6) κάθε χρόνου.

5. Τροποποιήθηκε για πέμπτη φορά με την από 31-12-2001 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 138/28-01-2002 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 790/01-02-02 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 170.190.000 δραχμές.

6. Τροποποιήθηκε για έκτη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2002 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 312/11-03-2003 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 2214/18-03-2003 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Έγινε μετατροπή της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε Ευρώ.

7. Τροποποιήθηκε για έβδομη φορά σύμφωνα με την από 31-12-03 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.61/21-01-2004 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ.885/2-2-2004 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7). Οι μετοχές της εταιρείας μετατρέπονται από ανώνυμες σε ονομαστικές.

8. Τροποποιήθηκε για όγδοη φορά σύμφωνα με την από 23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.44/10-01-06. απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1071/8-2-2006 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ) .

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

9. Τροποποιήθηκε για ένατη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2006 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.152/23-01-07 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 670/22-01-2007 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

10. Τροποποιήθηκε για δέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2010 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν63/03.02.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 465/09.02.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

11. Τροποποιήθηκε για ενδέκατη φορά σύμφωνα με την από 01.06.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν 736/02.06.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4196/20.06.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τέσσερα (4) - Σκοπός της εταιρείας.

12. Τροποποιήθηκε για δωδέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν266/09.02.2012 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1594/06.03.2012 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

13. Τροποποιήθηκε για δέκατη τρίτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 120487 στις 15/11/2013. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
14. Τροποποιήθηκε για δέκατη τέταρτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 157499 της 12/02/2014. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
15. Τροποποιήθηκε για δέκατη πέμπτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2014 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 843540 της 01/12/2016. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
16. Τροποποιήθηκε για δέκατη έκτη φορά σύμφωνα με την από 28.02.2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 1589247 της 07-12-2018. Η τροποποίηση αφορά τα εξής άρθρα του Καταστατικού: άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο, άρθρο εννέα (9) - Δικαιώματα Μειοψηφίας, άρθρο έντεκα (11) - Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης, άρθρο δώδεκα (12) - Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, άρθρο είκοσι ένα (21)- Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τρία (23) - Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τέσσερα (24) - Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και άρθρο είκοσι έξι (26)- Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου.]

ΚΕΦΑΛΑΙΟΝ Ι

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

Γίνεται με την πράξη αυτή σύσταση Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία **«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ - ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρία»**. Η εταιρία έχει τη δυνατότητα να εμφανίζεται στις συναλλαγές και με τον τίτλο **« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ- ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»** στις δε σχέσεις της με την αλλοδαπή θα χρησιμοποιείται η παραπάνω επωνυμία σε πιστή μετάφραση και ο τίτλος της **«KAFANTARIS - PARACOSTAS S.A.»**.

Άρθρο 2

Εδρα

Έδρα τής εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Καρδίτσας όπου η εταιρία ενάγεται για κάθε διαφορά, εκτός αν αλλιώς ο νόμος ορίζει. Η Εταιρία μπορεί μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της να ιδρύει υποκαταστήματα και πρατήρια μέσα ή έξω από την Ελλάδα, με την ίδια δε απόφαση ορίζονται κάθε φορά οι όροι και οι λεπτομέρειες της διεύθυνσης και διαχείρισης τους. Στις περιπτώσεις αυτές αρμόδια είναι τα δικαστήρια της έδρας της εταιρίας για κάθε δικαστική ενέργεια ενάντια σ' αυτή.

Άρθρο 3

Διάρκεια

Η **διάρκεια** της εταιρείας είναι πενήντα έτη (50) και αρχίζει από τη δημοσίευση του καταστατικού της και της απόφασης, της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, που θα το εγκρίνει στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως. Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παραταθεί με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που θα τροποποιεί το άρθρο αυτό.

Άρθρο 4

Σκοπός

Σκοπός της Εταιρείας είναι

1. Η βιομηχανική επεξεργασία σύσπορου βάμβακος (εκκοκιστήρια) και η βιομηχανική επεξεργασία βαμβακόσπορου (σπορελαιουργία), καθώς και η εμπορία των προϊόντων αυτών στο εσωτερικό και εξωτερικό.
2. Εμπόριο δημητριακών (σιτάρι, κριθάρι, βρώμη, καλαμπόκι κλπ)
3. Εμπορία - εκμετάλλευση ακινήτων
4. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο γεωργικών φαρμάκων
5. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο σπόρων σποράς
6. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο λιπασμάτων
7. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα καθώς και πώληση αυτής
8. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία δημητριακών
9. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία βάμβακος σύσπορου και εκκοκισμένου
10. Παραγωγή και εμπορία τεχνιτών καυσόξυλων
11. Η συμμετοχή της εταιρείας σε πάσης φύσεως και παντός αντικειμένου και σκοπού επιχειρήσεις εταιρικές, οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο
12. Η αντιπροσώπευση οποιασδήποτε ημεδαπής ή αλλοδαπής επιχείρησης
13. Η ίδρυση και άλλων βιομηχανιών κάθε φύσεως στην Καρδίτσα ή οπουδήποτε στην Ελλάδα και η εμπορία των προϊόντων τους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το **μετοχικό κεφάλαιο** της εταιρείας ορίσθηκε αρχικά σε διακόσια δέκα πέντε εκατομμύρια (215.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε είκοσι μια χιλιάδες πεντακόσιες (21.500) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μετοχής.

1. Στη συνέχεια με την από αριθμ. 4/**30-06-1989** απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της απεφασίσθη η πρώτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δέκα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (14.110.000) δραχμές, με την έκδοση χιλίων τετρακοσίων έντεκα (1.411) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας. Η αύξηση έγινε χωρίς τροποποίηση του καταστατικού σύμφωνα με την Ε.-2665/88 απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 3357/07-09-1989 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

2. Συνέχεια με την αριθμ. 44/**20-05-1990** απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η δεύτερη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εξήντα τέσσερα εκατομμύρια διακόσιες πενήντα χιλιάδες (64.250.000) δραχμές, με την έκδοση έξι χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι πέντε (6.425) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, χωρίς τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 2520/20-06-1990 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

3. Στη συνέχεια με την αριθμ. 8/**30-06-1993** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τρίτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν τριάντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα χιλιάδες (133.640.000) δραχμές με την έκδοση δέκα τριών χιλιάδων τριακοσίων εξήντα τεσσάρων (13.364) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, με τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4921/18- 08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ - ΕΠΕ) .

4. Με την αριθμ. 12/**31-12-1997** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τέταρτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσια επτά εκατομμύρια (207.000.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησεως της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Ν.2065/92 εκ της χρήσεως 31-12-1996, με την έκδοση είκοσι χιλιάδων (20.700)

νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000.) δραχμών, της καθεμιάς, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού της που δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 5679/16-07-99 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

5. Συνέχεια με την από **31-12-2001** (Πρακτικό Νο-15) απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η πέμπτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν εβδομήντα εκατομμύρια εκατόν ενενήντα χιλιάδες (170.190.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησης της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Νόμου 2065/92, με την έκδοση δέκα επτά χιλιάδων δέκα εννέα (17.019) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας.

6. Με την αριθμ. 17/**31-12-2002** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής από δραχμές σε Ευρώ. Η ονομαστική αξία της κάθε μιας μετοχής καθορίστηκε σε είκοσι τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (23,60).

7. Συνέχεια με την αριθμ. 20/**23-12-2005** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίσθηκε: α) Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο (1.000.000,00) Ευρώ με την μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής κατά δέκα (10,00) Ευρώ. Η ονομαστική αξία της καθεμιάς μετοχής μετά την μείωσή θα είναι δέκα τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (13,60). Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου έγινε με βάση την από 15-12-2005 Έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Ιωάννου Δ. Πανταζή.

β) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (1.144.385,60) με την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων στις 31-12-2004 σύμφωνα με τον Νόμο 2065/1992, με έκδοση ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων εκατόν σαράντα έξι (84.146) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα τρία ευρώ & εξήντα λεπτά (13,60) της κάθε μιας.

8. Με την αριθμ.21/**31-12-2006** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της αποφασίσθηκε η ακύρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ & εξήντα λεπτά (1.144.385,60) που είχε αποφασισθεί με την αριθμ. 20/23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και ποτέ δεν υλοποιήθηκε.

9. Με την αριθμ.25/**31-12-2010** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας το Μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 1.904.000,00 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση α) έκτακτων αποθεματικών ύψους 605.200,00 ευρώ και β) αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.1828/1989, ύψους 1.298.000,00 ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 1.904.000,00 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ με σκοπό την ισόποση αναλογική πραγματική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους της εταιρείας.

10. Με την αριθμό 27/**31-12-2011** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2010 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για αύξηση και μείωση του μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών. Στη συνέχεια με την από 31/12/2011 απόφαση της η τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 605.200,00 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων εκτάκτων αποθεματικών και αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 6,052 ευρώ και στην συνέχεια την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 1.000.000,00 ευρώ με καταβολή μετρητών στους μετόχους και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 10,00 ευρώ εκάστης.

11. Με την από **31-12-2012** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της ανωτέρω απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της 31/12/2011 για αύξηση και μείωση μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών.

12. Στη συνέχεια με την από **31-12-2013** απόφασή της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των Ευρώ 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 ευρώ εκάστης με σκοπό την αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση ι) Διαφορών αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων, ποσού 113,905,94 Ευρώ και ιι) Αφορολόγητων αποθεματικών του αναπτυξιακού Νόμου 1828/89, ποσού 1.186.094,00 Ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μια.

13. Στη συνέχεια, με την από **31-12-2014** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2013 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για μείωση και αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, λόγω μη υλοποίησης αυτής.

14. Στη συνέχεια, με την από **28-02-2017** απόφαση της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε: α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των € 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης με σκοπό την ισόποση αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των € 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων έκτακτων αποθεματικών, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης, ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των € 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 Ευρώ η κάθε μία.

Κατόπιν των ανωτέρω αποφάσεων, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαμορφώθηκε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων ευρώ (€ 1.360.000,00), διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα τριών Ευρώ και εξήντα λεπτών (€ 13,6) εκάστης.

ΆΡΘΡΟ 6

Μετοχές – μέτοχοι

6.1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές, κοινές με ψήφο και ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

6.2. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυρίων ασκούνται από κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται εις ολόκληρον για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή.

6.3. Η Εταιρεία δύναται να μην εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Αν δεν έχουν εκδοθεί μετοχικοί τίτλοι, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου μετόχων που τηρεί η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 40 Ν. 4548/2018, ή τους τυχόν εκδοθέντες προσωρινούς τίτλους ή, ελλείψει αυτών, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

6.4. Το διοικητικό συμβούλιο δύναται να αποφασίσει την έκδοση τίτλων μετόχων, τον τύπο αυτών, καθώς και αν οι τίτλοι θα αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετόχων φέρουν αύξοντα αριθμό τίτλου, αύξοντα αριθμό μετόχων, τη σφραγίδα της εταιρείας, τις υπογραφές δύο μελών του διοικητικού συμβουλίου, που ορίζονται από αυτό και τη χρονολογία εκδόσεώς τους.

6.5. Η εταιρεία τηρεί βιβλίο μετόχων σε έγχαρτη ή ηλεκτρονική μορφή. 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 μετόχων, που

κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

6.6. Σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών, το δικαίωμα ψήφου στη γενική συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυραστή, εκτός εάν έχει συμφωνηθεί άλλως μεταξύ των συμβαλλομένων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III **ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

Άρθρο 7

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

7.1. Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση που δεν υπάγεται στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν το τελευταίο αποφασίσει, επί συγκεκριμένου θέματος, την παραπομπή του προς κρίση στη Γενική Συνέλευση. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

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

7.2.1. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

7.2.2. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.

7.2.3. Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν.4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

7.2.4. Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.2.5. Διάθεση των ετήσιων κερδών.

7.2.6. Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν.4548/2018.

7.2.7. Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

7.2.8. Διορισμό εκκαθαριστών.

7.2.9. Τυχόν λοιπά θέματα προβλεπόμενα στο νόμο.

7.3. Δεν υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης τα θέματα που διαλαμβάνονται στο άρθρο 117 παρ. 2 του ν.4548/2018 και όπως αλλού ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 8

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

8.1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας.

8.2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το Άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

8.3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 9

Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης

9.1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, δημοσιευόμενη σύμφωνα με το νόμο, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα (με ακριβή διεύθυνση), τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερησίας διάταξης διατυπωμένα με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δύνανται να συμμετάσχουν εις αυτήν και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως, δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, εξ αποστάσεως. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση ορίζεται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, συνεπεία μη επιτεύξεως απαρτίας.

9.2. Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δύναται να συζητήσει ή να αποφασίσει επί θεμάτων μη περιλαμβανομένων στην ημερήσια διάταξη, πλην αν παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο (100%) των μετοχών της Εταιρείας και ουδείς αντιλέγει στη συζήτηση και στη λήψη αποφάσεων επί θεμάτων εκτός της ημερησίας διατάξεως.

9.3. 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).

9.4. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης, οι δε διατυπώσεις συμμετοχής μέσω τηλεδιάσκεψης πρέπει να περιγράφονται στην πρόσκληση της γενικής συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε: α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 ν.4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης, β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της Συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, και γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

9.5. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας. Η Εταιρεία υιοθετεί διαδικασίες για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Άρθρο 10

Διατυπώσεις συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση

10.1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της Συνέλευσης.

10.2. Ανήλικοι, πρόσωπα υπό δικαστική απαγόρευση ή δικαστική αντίληψη, και νομικά πρόσωπα, εκπροσωπούνται, όπως ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 11

Αντιπροσώπηση μετόχων στη γενική συνέλευση.

11.1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου.

11.2. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

11.3. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

11.4. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους.

11.5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των ανωτέρω παραγράφων του παρόντος άρθρου, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 12

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

12.1. Υπό την επιφύλαξη της παρ. 12.2 του παρόντος Άρθρου, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 20% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση που δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν (εκτός εάν η αρχική πρόσκληση ορίζει την ημερομηνία και τον τόπο της επαναληπτικής συνέλευσης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική). Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

12.2. Κατά παρέκκλιση της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, αν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

(α) τη μεταβολή της εθνικότητας ή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας,

- (β) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
 - (γ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από τον νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
 - (δ) τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν.4548/2018,
 - (ε) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
 - (στ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,
 - (ζ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν.4548/2018, καθώς και
 - (η) σε κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ή το Καταστατικό ορίζει ότι για τη λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσας παραγράφου,
- η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (½) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν η απαρτία αυτή δεν επιτευχθεί, η Γενική Συνέλευση, αφού προσκληθεί, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, συνέρχεται εκ νέου, τελεί σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 13

Πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

- 13.1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτήν.
- 13.2. Στα θέματα, που για τη συζήτησή τους απαιτείται η κατ' άρθρο 12 παρ. 12.2 του παρόντος Καταστατικού εξαιρετική απαρτία, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων σε αυτήν ψήφων.

Άρθρο 14

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά της Γενικής Συνέλευσης, ορίζοντας έναν γραμματέα, μέχρις ότου επικυρωθεί ο πίνακας των δικαιούμενων να συμμετάσχουν στη Γενική Συνέλευση και εκλεγεί, με φανερή ψηφοφορία, το τακτικό προεδρείο της, ήτοι ο οριστικός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως και ο γραμματέας.

Άρθρο 15

Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

- 15.1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης καταγράφονται σε περίληψη σε πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα αυτής, τα οποία καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων, το οποίο μπορεί να

τηρείται κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση.

15.2. Κατόπιν αίτησης μετόχου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρεί στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης οποιουδήποτε μετόχου, εκτός αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον νόμο.

15.3. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ή πρόσωπο οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκδίδει αντίγραφα των ανωτέρω πρακτικών.

15.4. 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. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

Άρθρο 16

Έγκριση συνολικής διαχείρισης

Μετά την έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαινεται για την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. από κάθε ευθύνη για αποζημίωση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές που έχουν στην κυριότητά τους ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 17

Σύνθεση και Θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

17.1. Με την επιφύλαξη της παρ. 17.4, η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, μετόχους ή μη.

17.2. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, αρχίζει από την εκλογή τους και λήγει με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους λήξης της θητείας τους. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου 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, μη δυναμένη όμως να παραταθεί πέραν των έξι (6) ετών.

17.3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν, η να ανακληθούν ελεύθερα.

17.4. Η χωρίς δικαιολογία συνεχής αποχή Συμβούλου από τις συνεδριάσεις του Διοικ. συμβουλίου για χρονικό διάστημα που υπερβαίνει το εξάμηνο, λογίζεται παραίτησή του από τότε που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για αυτήν και γίνεται απαραίτητη μνεία στα πρακτικά.

17.5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με σκοπό την αναπλήρωση μελών αυτού τα οποία παραιτούνται, αποβιώνουν ή αποβάλλουν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλον τρόπο.

Άρθρο 18

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

18.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση (διάθεση και διαχείριση) της εταιρικής περιουσίας και να εκπροσωπεί την εταιρεία. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

18.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρος των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια ή κάποια συγκεκριμένη πράξη) καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, καθώς και τη δυνατότητα περαιτέρω εκχώρησης των ανωτέρω εξουσιών.

Κατ'εξαίρεση, για τις παρακάτω περιοριστικά αναφερόμενες πράξεις, απαιτείται σε κάθε περίπτωση απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου :

(α) Απόκτηση με αγορά, μίσθωση ή κατ' άλλο τρόπο οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος σε ακίνητη περιουσία, καθώς και πώληση, ανταλλαγή, μεταβίβαση, υποθήκευση ή άλλη διάθεση, επιβάρυνση ή εμπράγματη ασφάλεια ή σύσταση οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος ή μίσθωση ή παραχώρηση κατ' άλλο τρόπο της χρήσης επί των ακινήτων ή/και των πάγιων στοιχείων της Εταιρείας.

(β) Ιδρυση θυγατρικών εταιρειών ή συμμετοχή της Εταιρείας σε άλλες εταιρείες.

(γ) Σύναψη ή τροποποίηση σύμβασης δανείου οποιουδήποτε είδους με λήπτρια του δανείου την Εταιρεία και η παραχώρηση υποθηκών ή ενεχύρων επί των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

(δ) Άνοιγμα τραπεζικών λογαριασμών της εταιρείας, σύναψη συμβάσεων επένδυσης κεφαλαίων της Εταιρείας σε κάθε είδους χρηματοπιστωτικά μέσα .

Άρθρο 19

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

19.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συγκαλούμενο από το πρεσβύτερο των εκλεγμένων μελών του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του, ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, ο σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

19.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν Διευθύνοντα σύμβουλο από τα μέλη του καθώς και αναπληρωτή Διευθύνοντα η εντεταλμένο σύμβουλο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Η ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου ή του αναπληρωτή του και του Προέδρου ή Αντιπροέδρου δύναται να συμπίπτει στο ίδιο πρόσωπο.

Άρθρο 20

Κενή θέση Διοικητικού Συμβουλίου

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

α) Αν η Γενική Συνέλευση έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη, οι κενωθείσες θέσεις, έκαστη κατά τη σειρά της κένωσής της, αναπληρώνονται από τα αναπληρωματικά μέλη, κατά τη σειρά εκλογής τους.

β) Αν η Γενική Συνέλευση δεν έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη ή αν η αναπλήρωση των κενών θέσεων δεν είναι εφικτή από τα αναπληρωματικά μέλη που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία (3), μπορούν, κατά την απόλυτη κρίση τους:

i) είτε να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, εφόσον ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ του συνολικού αριθμού των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων,

ii) είτε να εκλέξουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση όλων ή ορισμένων μόνο των μελών που εξέλιπαν, η δε τοιαύτη εκλογή ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα που ορίζει ο νόμος και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

Άρθρο 21

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

21.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, συγκαλείται δε από τον Πρόεδρο ή όπως αλλιώς ο νόμος ορίζει.

21.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου μία (1) τουλάχιστον εργάσιμη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση (ακόμα και αν αυτή διεξάγεται με τηλεδιάσκεψη). Σε περίπτωση συνεδρίασης με τηλεδιάσκεψη, η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

21.3. Απόντος ή κωλυμένου του Προέδρου, ο τελευταίος αναπληρώνεται, κατά σειρά, από τον Αντιπρόεδρο, τούτου δε ελλείποντος ή κωλυμένου, από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και, τούτου ελλείποντος ή κωλυμένου, από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που το τελευταίο ορίζει. Η αναπλήρωση αυτή περιορίζεται, αποκλειστικώς και μόνο, στην ενάσκηση των εξουσιών του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 22

Απαρτία – πλειοψηφία Διοικητικού Συμβουλίου

22.1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο, τον οποίο το απόν μέλος διορίζει με επιστολή του, τηλεγράφημα ή τηλεομοιοτυπία απευθυνόμενη στο Διοικητικό Συμβούλιο ή με μήνυμα μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) που έχει σταλεί

στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

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

22.3. Εκτός αν ορίζεται στο νόμο ή στο παρόν Καταστατικό διαφορετικά, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων και, σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 23

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

23.1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάσεων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών.

23.2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

23.3. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

23.4. 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 και καταχωρίζεται στο ειδικό βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ- ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 24.

Εταιρική χρήση – Διάθεση κερδών – Αμοιβές μελών Δ.Σ.

24.1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιουλίου και λήγει την 30η Ιουνίου εκάστου έτους.

24.2 Η διάθεση των καθαρών κερδών που απομένουν μετά την κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, πραγματοποιείται σύμφωνα τους όρους του νόμου και τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης

24.3 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ιδιότητά τους αυτή, δύνανται να λαμβάνουν αμοιβή που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, με ειδική απόφασή της.

24.4 Η Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει να χορηγηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Άρθρο 25

Λύση της εταιρείας

25.1 Η Εταιρεία λύεται, όπως ο νόμος ορίζει.

25.2 Αν η Εταιρεία λυθεί συνεπεία παρέλευσης του χρόνου διάρκειας της ή κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης διενεργήθηκε συμβιβασμός ή αποκατάσταση, η Εταιρεία δύναται να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης λαμβανομένης κατά το άρθρο 12 παρ. 12.2 και το Άρθρο 13 παρ. 13.2 του παρόντος Καταστατικού. Αναβίωση δεν χωρεί, αν έχει αρχίσει η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

Άρθρο 26

Εκκαθάριση της εταιρείας

26.1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, μετά τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της και η Γενική Συνέλευση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι ένας έως τρεις (1-3), μέτοχοι ή όχι, και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν ακριβώς προσδιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

26.2. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου.

26.3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, παράλληλα δε οι εκκαθαριστές ενεργούν όσα το παρόν Καταστατικό και ο νόμος επιβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο.

26.4. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

26.5. Το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας διανέμεται στους μετόχους ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 27

27.1. Κάθε παραπομπή σε διάταξη νόμου λογίζεται ως παραπομπή στην εκάστοτε τρέχουσα μορφή και διατύπωσή του.

27.2. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό εφαρμόζονται οι εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις.

Θέμα 7ο

Διάφορες Ανακοινώσεις

Δεν υπήρξαν άλλες ανακοινώσεις.

Κατόπιν των ανωτέρω και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. αφού ευχαρίστησε τους παριστάμενους, κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, που υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΑΚΡΙΒΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

**Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Γ.Σ.
Καρδίτσα, 10.03.2020
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

Θωμάς Καφαντάρης

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΝΟ 36 /10.03.2020
ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ»
ΤΗΣ 10^{ΗΣ} ΜΑΡΤΙΟΥ 2020
Αρ. ΓΕΜΗ 019087331000

Στην Καρδίτσα σήμερα την 10η του μηνός Μαρτίου του έτους 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 6 μ.μ., συνήλθαν στην έδρα της Εταιρείας (10 χλμ Ε.Ο. Καρδίτσας – Λάρισας) με την επωνυμία “ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ – ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ – ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ» σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας αυτόκλητα οι κ.κ. μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να λάβουν αποφάσεις επί των εξής θεμάτων της ημερησίας διατάξεως :

1. Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.
2. Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
3. Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.
4. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.
5. Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.
6. Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.
7. Διάφορες Ανακοινώσεις

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θωμάς Καφαντάρης καταλαμβάνει την θέση του Προσωρινού Προέδρου της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, ο οποίος προσέλαβε τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου, ως προσωρινό Γραμματέα, και ζήτησε από αυτόν να θέσει υπόψη των κ.κ. Μετόχων τις τηρηθείσες διατυπώσεις δημοσιότητας σύγκλησης της παρούσης Γενικής Συνελεύσεως.

Ο προσωρινός Γραμματέας ανακοίνωσε στη Συνέλευση ότι δεν δημοσιεύθηκε πρόσκληση για τη σύγκληση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, διότι είχαν ενημερωθεί όλοι οι μέτοχοι και είχε διασφαλιστεί η παρουσία όλων των μετόχων στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση.

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, κατάρτιστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο και τοιχοκολλήθηκε σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας, ο Πίνακας των Μετόχων, που κατέθεσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα τους τίτλους των μετοχών τους και τα τυχόν πληρεξούσια έγγραφά τους, ο οποίος απεικονίζει τους κ.κ. μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην παρούσα Γενική Συνέλευση, ο οποίος έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΒΕΕ»
ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ
ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 10.03.2020

A/A	Στοιχεία Μετόχου ή πληρεξούσιου	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός Ψήφων	Ποσοστό
1	Καφαντάρης Θωμάς του Νικολάου (Αμαρυλλίδος 5, Εκάλη Αττικής)	46.000	46.000	46%
2	Παπακώστας Δημήτριος του Ιωάννη (Κοραή 14, Καρδίτσα)	27.000	27.000	27%
3	Παπακώστα Ακριβή χήρα Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	17.200	17.200	17,2%
4	Παπακώστας Δημήτριος του Βασιλείου (Περικλέους Θεοδώρου 11, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
5	Παπακώστας Ιωάννης του Βασιλείου (Κοραή 14, Καρδίτσα)	4.900	4.900	4,9%
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>		100.000	100.000	100%

Κατά τη Συνέλευση παρίστανται, το σύνολο των μετόχων της εταιρίας, ως εμφανίζεται στον ανωτέρω Πίνακα.

Ητοι, παρίστανται στην παρούσα Συνέλευση μέτοχοι οι οποίοι κατέθεσαν, νόμιμα και εμπρόθεσμα τις μετοχές τους, που εκπροσωπούν συνολικά 100.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας επί συνόλου 100.000 ονομαστικών μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας.

Κατά τη Συνέλευση παρίσταται επίσης το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Ιωάννης Παπακώστας του Δημητρίου καθώς και ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου της εταιρίας κ. Νικόλαος Τσιώρας.

Μετά την ανάγνωση του ανωτέρω πίνακα και της διαπίστωσης από τους κ.κ. μετόχους, ότι παρίστανται νόμιμα στη Συνέλευση μέτοχοι εκπροσωπώντας 100.000 μετοχές της εταιρείας, η Συνέλευση επικυρώνει ομόφωνα τον ανωτέρω πίνακα και κηρύσσει αυτόν οριστικό, δυναμένη ούτως να λάβει νόμιμα αποφάσεις επί όλων των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Στη συνέχεια, ο προσωρινός Πρόεδρος διαπίστωσε ότι παρίστανται αυτοπροσώπως μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Για το λόγο αυτό ο Πρόεδρος πρότεινε να συζητηθεί και ληφθεί απόφαση για όλα τα θέματα της ως άνω ημερησίας διάταξης.

Ο προσωρινός Πρόεδρος ερώτησε τους μετόχους εάν έχουν αντίρρηση στην πραγματοποίηση της παρούσας συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων επί των ανωτέρω θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Κανείς από τους μετόχους δεν προέβαλε αντίρρηση και επομένως προκύπτει, σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ.3 ΚΝ 2190/20 ότι η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει και λαμβάνει αποφάσεις νόμιμα για όλα τα ανωτέρω θέματα της ημερήσιας διάταξης, δεδομένου ότι παρίστανται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος ζήτησε από τη Συνέλευση, να εκλέξει οριστικό Πρόεδρο και Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης.

Η Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα ως **οριστικό Πρόεδρο** της Συνέλευσης τον κ. Θωμά Καφαντάρη και ως **οριστικό Γραμματέα** Ψηφολέκτη τον κ. Δημήτριο Παπακώστα του Βασιλείου.

Ο οριστικός Πρόεδρος της Συνέλευσης κ. Θωμάς Καφαντάρης, αφού έλαβε το λόγο καλωσόρισε τους κ.κ Μετόχους της Εταιρείας στην παρούσα Τακτική Γενική συνέλευση και ζήτησε από τη Συνέλευση να εισέλθει στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, αφού κανένας από τους παρισταμένους δεν εξέφρασε αντίρρηση. Κατόπιν τούτου η Συνέλευση εισήλθε στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ο

Υποβολή και έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της τριακοστής δεύτερης εταιρικής χρήσης (από 01-07-2018 έως 30-06-2019) μετά της εκθέσεως του Δ.Σ. και των ελεγκτών.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαβάζει και υποβάλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έκθεση διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της τελευταίας εταιρικής χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019, όπως έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31/01/2020, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση του ορκωτού ελεγκτή της εταιρίας επ' αυτών, που έχουν ως εξής :

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/07/2018-30/06/2019

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας σας παρουσιάζουμε τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά το χρονικό διάστημα 01/7/2018-30/06/2019.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

α. Συνοπτική περιγραφή επιχειρηματικού μοντέλου

Η εταιρεία συστάθηκε ως ανώνυμη εταιρεία πριν από περίπου 33 χρόνια και εδρεύει στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας

Το κύριο αντικείμενό της είναι η παραγωγή και εμπορία προϊόντων και λοιπών παραγώγων βάμβακος.

Οι κυριότερες εγκαταστάσεις και εξοπλισμός της εταιρείας βρίσκεται στην έδρα της, στους Αγίους Θεόδωρους Καρδίτσας και στο υποκατάστημα που βρίσκεται στο Σχηματάρι Βοιωτίας.

Πελάτες της είναι εταιρείες του εξωτερικού, εξαγωγικές ελληνικές εταιρείες καθώς και αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι.

Το δίκτυο πωλήσεων της Εταιρείας γεωγραφικά καλύπτει την Ελληνική επικράτεια, Ευρωπαϊκές και Ασιατικές χώρες.

β. Στόχοι, βασικές αξίες και κύριες στρατηγικές

Στόχοι

- α) Αύξηση του τζίρου,
- β) Βελτίωση του περιθωρίου μικτού και καθαρού κέρδους,
- γ) Μεγαλύτερη διασπορά πωλήσεων.

Βασικές αξίες

- α) Έντιμη σχέση με τους πελάτες,
- β) Κατάλληλο εργασιακό περιβάλλον,
- γ) Ευκαιρίες εξέλιξης στους εργαζομένους ,

Κύριες στρατηγικές

- α) Περαιτέρω επέκταση εντός της επόμενης τριετίας στις αγορές του εξωτερικού.
- β) Συνεργασίες σε τομείς που δημιουργούν καθετοποίηση των εργασιών.

γ. Αρχές διοίκησης και εσωτερικά συστήματα διαχείρισης

Η διοίκηση της Εταιρείας παρέχει κατεύθυνση, ηγεσία καθώς και ένα κατάλληλο περιβάλλον για τη λειτουργία της, ώστε να εξασφαλίζεται ότι όλοι οι διαθέσιμοι πόροι της, δραστηριοποιούνται πλήρως για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της. Οι πολιτικές της Εταιρείας στα στάδια της παραγωγικής και λειτουργικής της δραστηριότητας δίνουν έμφαση:

- α) Στην παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών.
- β) Την εφαρμογή διαδικασιών που στηρίζονται σε διαφάνεια και δικαιοσύνη και την καθιέρωση κοινών αρχών και κανόνων.
- γ) Σεβασμό για το περιβάλλον.

Στην Εταιρεία υπάρχει Κανονισμός ISO.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει ανεξάρτητη Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

δ. Οικονομικά μεγέθη και πορεία της εταιρείας

Η προηγούμενη διαχειριστική περίοδος, αν και ζημιογόνα, ήταν καλύτερη σε σχέση με την προηγούμενη, καθώς αυξήθηκαν ο κύκλος εργασιών και τα μικτά κέρδη, ενώ οι ζημιές παρουσίασαν μείωση σε σχέση με τις αντίστοιχες περυσινές.

Τα κυριότερα σημεία της χρήσης που έκλεισε είναι τα εξής:

α) Ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 23.126.576,39 έναντι € 25.652.274,46 την προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας μείωση κατά 9,84%.

β) Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε € 1.402.249,77 έναντι € 1.563.337,75 της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας μείωση κατά 10,30%

γ) Τα κέρδη προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων ανήλθαν σε ποσό € 405.694,01 έναντι € 688.860,31 της προηγούμενης χρήσης παρουσιάζοντας μείωση κατά 41,11% και

δ) οι ζημιές προ και μετά φόρων ανήλθαν σε € -259.528,75 έναντι € -91.380,35 στην προηγούμενη χρήση παρουσιάζοντας αύξηση κατά 183,79%.

2.Οικονομική θέση της επιχείρησης

Παρά την ζημιογόνα χρήση που έκλεισε, η οικονομική θέση της εταιρείας παραμένει

καλή δεδομένων και των δυσμενών οικονομικών συνθηκών που επικρατούν.

Στη συνέχεια αναφέρονται ενδεικτικά ορισμένοι χρηματοοικονομικοί δείκτες

α) Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>	41,11%	<u>9.168.783,65</u>	39,09%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>13.854.570,56</u>	58,89%	<u>14.287.462,50</u>	60,91%
Σύνολο Ενεργητικού	23.527.497,43		23.456.246,15	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και μη κυκλοφορούν ενεργητικό.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	91,16%	<u>11.396.550,29</u>	95,87%
Σύνολο Υποχρεώσεων	12.217.624,52		11.886.972,55	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u>	<u>12.217.624,52</u>	51,93%	<u>11.886.972,55</u>	50,68%
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43		23.456.246,15	
	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	47,34%	<u>11.396.550,29</u>	48,59%
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων & Υποχρεώσεων	23.527.497,43		23.456.246,15	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας.

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρή Θέση</u>	<u>11.137.021,54</u>	80,39%	<u>11.396.550,29</u>	79,77%
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό	13.854.570,56		14.287.462,50	

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

		30/6/2019		30/6/2018	
Οικονομικής διάρθρωσης	<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>9.672.926,87</u>	246,03%	<u>9.168.783,65</u>	272,96%
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.931.624,52		3.358.972,55	

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

β) Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>	-1,12%	<u>-91.380,35</u>	-0,35%
Σύνολο εσόδων	23.194.524,24		25.925.722,59	

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

	30/6/2019		30/6/2018	
<u>Καθαρά αποτελέσματα προ φόρων</u>	<u>-259.528,75</u>	-2,33%	<u>-91.380,35</u>	-0,80%
Καθαρή Θέση	11.137.021,54		11.396.550,29	

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

Προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας

Η πορεία της εταιρείας κατά την επόμενη χρήση θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό από την αύξηση των διεθνών τιμών βάμβακος, την αύξηση της αγροτικής παραγωγής βάμβακος καθώς και από την βελτίωση του οικονομικού περιβάλλοντος. Οι μέχρι στιγμής ενδείξεις που έχουμε είναι θετικές καθώς η τιμή του βάμβακος κινείται σημαντικά ανοδικά.

3. Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

Η εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους. Οι πολιτικές διαχείρισης των σχετικών κινδύνων έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των επιπτώσεων στην χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος καθώς μεγάλο μέρος των πωλήσεων στο εξωτερικό γίνεται σε δολάρια. Η εταιρεία, παρακολουθώντας και μελετώντας σε καθημερινή βάση την πορεία των διεθνών χρηματαγορών, προσπαθεί να εντοπίσει τις περιόδους κατά τις οποίες το δολάριο θα παρουσιάσει ανοδικές τάσεις ώστε να προβαίνει σε πωλήσεις την περίοδο εκείνη και τα καταφέρνει σε ικανοποιητικό βαθμό.

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας προς το εξωτερικό συνίσταται κυρίως από συναλλαγές με μεγάλες αξιόπιστες εταιρείες, με τις οποίες υφίσταται μακροχρόνια συνεργασία. Στην βάση, αυτή και σε συνάρτηση με την υφιστάμενη εμπειρία, ο πιστωτικός κίνδυνος εκτιμάται ότι είναι μικρός καθώς οι απαιτήσεις της εταιρείας είτε προεισπράττονται ή εισπράττονται σχετικά άμεσα μετά την έκδοση των τιμολογίων και την παράδοση των προϊόντων. Ο όποιος κίνδυνος εντοπίζεται στις πωλήσεις στο εσωτερικό της χώρας, λόγω των δυσκολιών που αντιμετωπίζουν οι ελληνικές εταιρείες και οι αγρότες παραγωγοί και κτηνοτρόφοι. Στις περιπτώσεις αυτές γίνεται προσπάθεια ώστε να συλλέγονται πληροφορίες για την οικονομική αξιοπιστία των πελατών (εταιρειών ή αγροτών) έτσι ώστε να ελαχιστοποιούνται οι πιθανοί κίνδυνοι επισφαλειών.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Παρά τις ιδιάζουσες συνθήκες οι οποίες επικρατούν στην χώρα μας, ως προς την χρηματοδότηση από τα τραπεζικά ιδρύματα, ο δείκτης της βραχυπρόθεσμης ρευστότητας παραμένει σε ικανοποιητικά, δεδομένων των συνθηκών (2,46).

δ) Κίνδυνος επιτοκίων

Η εταιρεία μας, λόγω της φήμης που διαθέτει στην ελληνική αγορά καθώς και της αξιοπιστίας που την διακρίνει, έχει κατορθώσει να λαμβάνει δάνεια με σχετικά χαμηλά επιτόκια, και να μην αντιμετωπίζει κίνδυνο μεταβολής αυτών με τις υπάρχουσες συνθήκες.

ε) Κίνδυνος τιμών

Λόγω του γεγονότος, ότι ένα από τα βασικά προϊόντα της εταιρείας μας είναι το βαμβάκι, το οποίο αποτελεί χρηματιστηριακό είδος και διαπραγματεύεται στα διεθνή χρηματιστήρια, η εταιρεία αντιμετωπίζει κίνδυνο από την διακύμανση της τιμής αυτού. Ωστόσο ο κίνδυνος αυτός περιορίζεται λόγω: α) της καθημερινής πληροφόρησης που λαμβάνει η εταιρεία από τις διεθνείς αγορές αλλά και από εξειδικευμένα, ως προς την αγορά του βάμβακος, διεθνή sites, β) από την πολύχρονη εμπειρία που διαθέτουμε στον συγκεκριμένο κλάδο.

στ) Πολιτική Υποχρεώσεων

Η πολιτική της εταιρείας είναι να εξοφλεί άμεσα τις υποχρεώσεις της είτε με επιταγές λήξεως εντός της ημέρας ή εντός λίγων ημερών ή με κατάθεση σε τραπεζικό λογαριασμό. Επίσης δεν υφίσταται η παραμικρή ληξιπρόθεσμη οφειλή σε φόρους και ασφαλιστικά ταμεία.

4. Εργασιακά Ζητήματα

Η εταιρεία ασκεί πολιτική ίσων ευκαιριών προς τους εργαζόμενους χωρίς να ασκεί οποιαδήποτε διάκριση ως προς το φύλο, την εθνικότητα και το θρήσκευμα αυτών. Υπάρχει απόλυτη τήρηση της εργατικής νομοθεσίας και σεβασμός ως προς τα δικαιώματά και την συνδικαλιστική ελευθερία των εργαζομένων ενώ εφαρμόζονται στο σύνολό τους οι κανόνες υγιεινής και ασφάλειας.

5. Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η Εταιρεία έχει την υποχρέωση να συγκεντρώνει και να μεταφέρει τα υπολείμματα των προϊόντων της σε ειδικούς χώρους χωρίς να επιβαρύνει το περιβάλλον, πράγμα το οποίο τηρεί απαρέγκλιτα πραγματοποιώντας το είτε χρησιμοποιώντας ιδιόκτητα μέσα ή μισθώνοντας μεταφορικά μέσα τρίτων.

6. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

7. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Κατά την 30/06/2019, η εταιρεία είχε στην κατοχή της συνάλλαγμα 522.587,05 δολαρίων.

8. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία κατέχει το 18% των μετοχών ελληνικής ανώνυμης εταιρείας, αξίας κτήσης € 36.180,00 και λογιστικής αξίας € 0,00 καθώς βρίσκεται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Η εταιρεία διαθέτει επίσης μετοχές εταιριών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών συνολικής αξίας κτήσης € 280.539,51 και τρέχουσας αξίας κατά την 30/06/2019, € 16.609,68. Η απομείωση των χρεογράφων € 263.929,83 έχει εγγραφεί στα βιβλία της εταιρείας.

9. Απόκτηση ιδίων μετοχών

Δεν υπήρξε τέτοια περίπτωση εντός της χρήσης.

10.Υποκαταστήματα

Η εταιρεία διαθέτει ένα υποκατάστημα στο Σχηματάρι Βοιωτίας

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας εκθέσεως.

Δεν υπήρξαν

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α'

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη. Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας “Βάση για γνώμη με επιφύλαξη”, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ κατά την 30^η Ιουνίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στο κονδύλι του λογαριασμού του ενεργητικού εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς, επίδικες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 2.870.000,00 περίπου, για τις οποίες η διενεργηθείσα από την εταιρεία απομείωση ποσού ευρώ 2.818.003,40 εκτιμούμε ότι υπολείπεται της απαιτούμενης, κατά ευρώ 50.000,00. Η μη διενέργεια της απαιτούμενης απομείωσης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με συνέπεια, η αξία των εμπορικών απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00. 2. Στον λογαριασμό του Ενεργητικού «Λοιπές Απαιτήσεις» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 1.157.118,85 που έχει δοθεί σε μέλη Δ.Σ. και μετόχους της εταιρείας για την διεκπεραίωση διαφόρων υποθέσεων της. Επειδή δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια. 3. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας έκθεσης μας είχαμε λάβει απαντητικές επιστολές από μέρος του συνόλου των νομικών συμβούλων που συνεργάστηκε η εταιρεία. Συνεπώς εκφράζουμε επιφύλαξη για την ύπαρξη τυχόν εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων υπέρ ή κατά της εταιρείας.

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 γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων. Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για 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 χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή.

Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι: α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30.06.2019.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά, 24 Φεβρουαρίου 2020

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΠΑΝΤΑΖΗΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. : 19461

KRP AUDITORS Α.Ε.

Ιλίσίων 4

Τ.Κ. 14564, Κηφισιά

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 165



ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.			
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019)			
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης - Ποσά σε ευρώ			
	Σημ.	1/07/2018- 30/06/2019	1/07/2017- 30/06/2018
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	1,3	13.340.959,97	13.719.590,16
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	457.337,43	511.033,10
Λοιπός εξοπλισμός	1	44.650,24	45.671,87
Σύνολο		13.842.947,64	14.276.295,13
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λοιπά άυλα	1	1.257,92	802,37
Σύνολο		1.257,92	802,37
Προκαταβολές για μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία υπό κατασκευή		0,00	0,00
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	4	0,00	0,00
Λοιπά	4	10.365,00	10.365,00
		10.365,00	10.365,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		13.854.570,56	14.287.462,50
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Εμπορεύματα	5	182.940,67	133.400,21
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	5	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	5	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αποθέματα	5	1.194.739,25	1.095.365,86
Σύνολο		4.193.075,60	3.519.094,98
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	6	692.746,40	784.966,96
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου		252,25	6.976,63
Λοιπές απαιτήσεις	6	1.425.097,08	1.462.049,55
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	6	16.609,68	19.004,71
Προπληρωμένα έξοδα	6	8.232,21	21.397,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6	3.336.913,65	3.355.292,99
Σύνολο		5.479.851,27	5.649.688,67
Σύνολο κυκλοφορούντων		9.672.926,87	9.168.783,65
Σύνολο ενεργητικού		23.527.497,43	23.456.246,15

Καθαρή θέση		<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο	7	1.360.000,00	1.360.000,00
Σύνολο		1.360.000,00	1.360.000,00
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	7	6.309.770,92	6.309.770,92
Αποτελέσματα εις νέο	7	3.467.250,62	3.726.779,37
Σύνολο		9.777.021,54	10.036.550,29
Σύνολο καθαρής θέσης		11.137.021,54	11.396.550,29
<u>Προβλέψεις</u>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	9	172.851,37	172.723,31
Σύνολο προβλέψεων		172.851,37	172.723,31
<u>Υποχρεώσεις</u>			
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Δάνεια	10	8.286.000,00	8.528.000,00
Σύνολο		8.286.000,00	8.528.000,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>			
Τραπεζικά δάνεια	11	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	11	242.877,47	237.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	11	543.916,77	632.601,83
Φόρος εισοδήματος	11	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	11	18.527,14	18.153,94
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11	38.672,37	37.431,87
Λοιπές υποχρεώσεις	11	2.657.751,45	2.109.043,62
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11	9.879,32	25.022,90
Σύνολο		3.931.624,52	3.358.972,55
Σύνολο υποχρεώσεων		12.217.624,52	11.886.972,55
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		23.527.497,43	23.456.246,15

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ της 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2018 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2019			
	<u>Σημ.</u>	<u>1/07/2018- 30/06/2019</u>	<u>1/07/2017- 30/06/2018</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	12	23.126.576,39	25.652.274,46
Κόστος πωλήσεων	13α	-21.724.326,62	-24.088.936,71
Μικτό αποτέλεσμα		1.402.249,77	1.563.337,75
Λοιπά συνήθη έσοδα		2.409,68	1.200,00
		1.404.659,45	1.564.537,75
Έξοδα διοίκησης	13β	-476.317,24	-531.843,96
Έξοδα διάθεσης	13γ	-651.891,88	-645.572,62
Λοιπά έξοδα και ζημίες	14	-165.264,04	-405.761,37
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	15	-240.289,20	-8.278,59
Λοιπά έσοδα και κέρδη	16	62.826,95	248.806,45
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-66.275,96	221.887,66
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17	2.711,22	23.441,68
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	18	-194.564,01	-336.709,69
Αποτέλεσμα προ φόρων		-258.128,75	-91.380,35
Φόροι εισοδήματος		-1.400,00	0,00
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-259.528,75	-91.380,35

"ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε."					
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 019087331000					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2019					
	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων & καταστατικού</u>	<u>Αφορολόγητα αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπο 01.07.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.818.159,72	11.487.930,64
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-91.380,35	-91.380,35
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.726.779,37	11.396.550,29
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο (Μείωση Μ.Κ.)					0,00
Αύξηση Κεφαλαίου					0,00
Αποτελέσματα περιόδου				-259.528,75	-259.528,75
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.360.000,00	1.242.334,03	5.067.436,89	3.467.250,62	11.137.021,54

Καρδίτσα, 31 Ιανουαρίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 045474

Α.Δ.Τ. ΑΕ 997544

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΣΙΩΡΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 285672

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0013177, ΤΑΞΗΣ Α'

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
(Άρθρο 29 Ν. 4308 / 2014)

Α. Γενικές πληροφορίες για την οντότητα (παρ.3)

α. Επωνυμία

«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ-ΣΠΟΡΕΛΑΙΟΥΡΓΕΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β. Νομικός τύπος

Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.)

γ. Περίοδος αναφοράς

1.07.2018 – 30.06.2019

δ. Διεύθυνση έδρας

10^ο χλμ. Ε.Ο. Καρδίτσας-Λάρισας, ΤΚ 40301, Άγιοι Θεόδωροι Καρδίτσας

ε. Δημόσιο Μητρώο

Αρ.ΓΕ.ΜΗ 019087331000 Επιμελητηρίου Καρδίτσας

στ. Συνεχιζόμενη δραστηριότητα

Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

ζ. Εκκαθάριση

Η οντότητα δεν έχει τεθεί σε εκκαθάριση.

η. Κατηγορία οντότητας

Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του Ν.4308/2014

θ. Κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το Ν. 4308 / 2014

Β. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας (παρ.4)

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο τη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

Γ. Λογιστικές Πολιτικές (παρ.5)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής Απόσβεσης</u>
(1)	Ακίνητα (Οικόπεδα)	0%
(2)	Κτίρια	ως έκθεση εκτίμησης
(3)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(4)	Μεταφορικά μέσα	10% & 12%
(5)	Λοιπός εξοπλισμός	10% & 20%

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου (από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της κατασκευής τους). Ο συντελεστής απόσβεσης που χρησιμοποιείται είναι 1,67% και 3,33% αντίστοιχα.

2. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

- α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των άυλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.
- β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10% και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
- γ) Τα λογισμικά προγράμματα αποσβένονται με συντελεστή 20%

2. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος / ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
3. 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.
5. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δοσμένες εγγυήσεις»), επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
6. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (εμπορεύματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου, ενώ αυτό των προϊόντων με το κόστος παραγωγής. Η ζημία που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
7. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
8. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
9. Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.
10. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
11. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά. Όταν οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εμπεριέχουν ή τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά που αφορούν τόκους ή/και διαφορές υπέρ ή υπό τα άρτιο ή/και αρχικά κόστη, οι εν λόγω χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη σταθερή μέθοδο. Οι προκύπτοντες

τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ως χρηματοοικονομικό κόστος (τόκοι έξοδα).

12. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.

15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν:

(α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου

17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.

18. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

- α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου και
- β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

Δ. Παρέκκλιση από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π. (παρ.6)

Δεν σημειώθηκαν παρεκκλίσεις από τις διατάξεις των Ε.Λ.Π.

Ε. Περιουσιακά στοιχεία / υποχρεώσεις με σχέση με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού (παρ. 7)

Δεν υπάρχουν

Ζ. Αναταξινομήσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης

Δεν υπάρχουν

Αναλύσεις Κονδυλίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

1. Ενσώματα, άυλα πάγια (παρ.8)

Στον επισυναπτόμενο πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσώματων παγίων, και των άυλων παγίων.

Αξία κτήσης	Ακίνητα			Μηχανολογικός εξοπλισμός (4)	Λοιπός εξοπλισμός			Λοιπά άυλα (8)	Σύνολο παγίων (9)
	Οικόπεδα (1)	Κτίρια (2)	Σύνολο (3)		Λοιπός εξοπλισμός (5)	Μεταφορικά μέσα (6)	Σύνολο (7)		
Αξία κτήσης									
Κόστος κτήσης 01.07.2017	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	6.939.363,31	347.413,54	182.697,75	530.111,29	21.631,72	31.590.738,73
Προσθήκες 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	353.901,18	5.914,82	0,00	5.914,82	511,66	360.327,66
Μειώσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2018	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.293.264,49	353.328,36	182.697,75	536.026,11	22.143,38	31.951.066,39
Προσθήκες 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	22.578,00	3.950,53	11.897,46	15.847,99	652,04	39.078,03
Μειώσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κόστος κτήσης 30/6/2019	1.910.328,98	22.189.303,43	24.099.632,41	7.315.842,49	357.278,89	194.595,21	551.874,10	22.795,42	31.990.144,42
Αποσβέσεις									
Σωρευμένες αποσβέσεις 01/07/2017	0,00	10.001.412,06	10.001.412,06	6.710.566,54	324.477,15	149.282,79	473.759,94	21.257,70	17.206.996,24
Αποσβέσεις 1/7/2017-30/6/2018	0,00	378.630,19	378.630,19	71.664,85	5.937,31	10.656,99	16.594,30	83,31	466.972,65
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2017-30/6/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/06/2018	0,00	10.380.042,25	10.380.042,25	6.782.231,39	330.414,46	159.939,78	490.354,24	21.341,01	17.673.968,89
Αποσβέσεις 1/7/2018-30/6/2019	0,00	378.630,19	378.630,19	76.273,67	6.158,09	10.711,53	16.869,62	196,49	471.969,97
Μειώσεις αποσβέσεων 1/7/2018-30/6/2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σωρευμένες αποσβέσεις 30/6/2019	0,00	10.758.672,44	10.758.672,44	6.858.505,06	336.572,55	170.651,31	507.223,86	21.537,50	18.145.938,86
Λογιστική αξία 30/06/2018	1.910.328,98	11.809.261,18	13.719.590,16	511.033,10	22.913,90	22.757,97	45.671,87	802,37	14.277.097,50
Λογιστική αξία 30/06/2019	1.910.328,98	11.430.630,99	13.340.959,97	457.337,43	20.706,34	23.943,90	44.650,24	1.257,92	13.844.205,56

2. Σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της περιόδου τα οποία δεν αντικατοπτρίζονται στον ισολογισμό ή την κατάσταση αποτελεσμάτων της κλειόμενης περιόδου (παρ.9)

Δεν υπήρξαν.

3. Πληροφορίες για επιμέτρηση στην εύλογη αξία (παρ.10)

Στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής των Ε.Λ.Π. η εταιρεία προέβη σε εκτίμηση των ακινήτων της από πιστοποιημένο Ορκωτό Εκτιμητή. Η εκτίμηση των ακινήτων έγινε με βάση την ημερομηνία μετάβασης στα Ε.Λ.Π. (30/06/2014). Οι εκτιμηθείσες αξίες χρησιμοποιούνται εφεξής ως το τεκμαρτό κόστος κτήσης τους.

Τα κυριότερα σημεία της έκθεσης εκτίμησης έχουν ως ακολούθως:

Συμμόρφωση με τα εκτιμητικά πρότυπα

Ο υπολογισμός της αξίας έχει πραγματοποιηθεί βάσει συγκεκριμένων οδηγιών και κανόνων που έχουν θεσπισθεί από το RICS (RICS Valuation Professional Standards 2014).

Βάση εκτίμησης

Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με βάση την εύλογη αξία η οποία ορίζεται ως η «η εκτιμώμενη τιμή για την μεταβίβαση ενός περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης μεταξύ συγκεκριμένων, ενημερωμένων και πρόθυμων μερών αυτών.»

Η εύλογη αξία για σκοπούς λογιστικής απεικόνισης βάσει του Διεθνούς Προτύπου

Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 13 ισούται με την «Αγοραία Αξία», η οποία ορίζεται ως «Το εκτιμώμενο ποσό για το οποίο μια ιδιοκτησία δύναται να μεταβιβαστεί κατά την ημερομηνία της εκτίμησης, μεταξύ ενός προτιθέμενου αγοραστή και ενός προτιθέμενου πωλητή, σε μια ελεύθερη συναλλαγή εντός του πλαισίου της αγοράς και κατόπιν κατάλληλης προώθησης, όπου κάθε ένα από τα συμβαλλόμενα μέρη έχει ενεργήσει με επίγνωση, σύνεση και χωρίς εξαναγκασμό.»

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη, σε περίπτωση πώλησης του ακινήτου, ή άλλα έξοδα που αφορούν στην αγορά του ακινήτου.

Δεν έχουν ληφθεί υπόψη ενδοεταιρικά συμβόλαια ή συμφωνίες, δάνεια ή υποθήκες που τυχόν βαρύνουν τα υπό εκτίμηση ακίνητα, καθώς επίσης και τυχόν δάνεια ή επιδοτήσεις που έχουν λάβει οι ιδιοκτήτες από το κράτος ή την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Πηγές πληροφοριών:

Πίνακας στοιχείων κτισμάτων και οικοπέδων της εταιρείας, άδειες οικοδομής από πολεοδομίες, τοπογραφικά διαγράμματα και διαγράμματα κάλυψης από πολιτικούς μηχανικούς.

Προϋποθέσεις και παραδοχές εκτίμησης

Για τους σκοπούς της εκτίμησης έχουν γίνει οι ακόλουθες παραδοχές :

- Υπάρχουν έγκυροι τίτλοι και ότι τα ακίνητα είναι ελεύθερα βαρών.
- Δεν πραγματοποιήθηκε εμβαδομέτρηση των ακινήτων ούτε διερεύνηση του καθεστώτος ιδιοκτησίας τους.

- Δεν έχουν γίνει μεταλλευτικές, γεωλογικές ή άλλες έρευνες για την επιβεβαίωση ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους και δεν υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα. Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι δεν υφίστανται μη φυσιολογικές συνθήκες εδάφους, ούτε υπάρχουν αρχαιολογικά ευρήματα που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στη σημερινή ή μελλοντική αξιοποίηση ή αξία των ακινήτων.
- Δεν πραγματοποιήθηκε πολεοδομικός έλεγχος. Έγινε η υπόθεση ότι η σημερινή χρήση τους είναι εγκεκριμένη και ότι δεν ισχύουν αρνητικοί πολεοδομικοί όροι ή περιορισμοί.
- Η εκτίμηση πραγματοποιήθηκε με την παραδοχή ότι τα στοιχεία που δόθηκαν από τον εντολέα είναι πλήρη και σωστά.
- Νομικά θέματα που επηρεάζουν την εκτίμηση πρέπει να επαληθεύονται από νομικό σύμβουλο.

Διάρκεια ζωής ακινήτων:

Η ωφέλιμη διάρκεια ζωής των διαφόρων κτιρίων και λοιπών έργων βελτιώσεων υπολογίστηκε σε 60 έτη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και 30 έτη για τις βελτιώσεις της διαμόρφωσης του περιβάλλοντα χώρου.

Μέθοδοι εκτίμησης

α) Εγκαταστάσεις Καρδίτσας:

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η μέθοδος του Υπολειμματικού κόστους αντικατάστασης.

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή υπολογίζεται η αξία του γηπέδου επί του οποίου έχουν κατασκευαστεί οι κτιριακές εγκαταστάσεις που περιλαμβάνει το ακίνητο. Έπειτα προστίθεται το υπολειμματικό κόστος αντικατάστασης των κτιρίων, των εγκαταστάσεων και των λοιπών έργων βελτιώσεων. Το υπολειμματικό κόστος υπολογίζεται βάσει ηλικίας, κατάστασης συντήρησης ποιότητας και κατασκευαστικών προδιαγραφών καθώς και της λειτουργικότητας των κτισμάτων. Το άθροισμα των δύο παραπάνω αξιών αποτελεί την συνολική αξία του ακινήτου. Η μέθοδος αυτή χρησιμοποιείται συνήθως για την εκτίμηση βιομηχανικών ακινήτων ή άλλων ειδικών ακινήτων, για τα οποία δεν μπορεί να υιοθετηθεί άλλη μέθοδος εκτίμησης.

Β) Εγκαταστάσεις Σχηματαρίου

Κρίθηκε ως καταλληλότερη η συγκριτική μέθοδος .

Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή λαμβάνονται υπόψη τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του υπό εκτίμηση ακινήτου και στην συνέχεια πραγματοποιείται έρευνα και συλλογή συγκριτικών στοιχείων και επεξεργασίας αυτών.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΠΟΥ ΠΡΟΚΥΠΟΥΝ ΣΤΙΣ ΑΞΙΕΣ ΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ,ΤΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ.

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ		ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2014			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2015			ΥΠΟΛΟΙΠΑ 30/06/2016		
			ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10		ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	22.189.303,43	8.865.521,47	13.323.781,96	22.189.303,43	9.244.151,67	12.945.151,76	22.189.303,43	9.622.781,87	12.566.521,56
11	ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	7.998.388,41	5.948.484,47	2.049.903,94	7.998.388,41	5.990.845,36	2.007.543,05	7.998.388,41	6.037.472,58	1.960.915,85
11		ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,03	2.917.037,00	11.273.878,02	14.190.915,03	3.253.306,31	10.937.608,72	14.190.915,03	3.585.309,29	10.605.605,72
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΑΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	24.099.632,41	8.865.521,47	15.234.110,94	24.099.632,41	9.244.151,67	14.855.480,74	24.099.632,41	9.622.781,87	14.476.850,54
ΣΥΝΟΛΟ	ΟΙΚΟΠΕΔΑ-ΚΤΙΡΙΑ	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ ΠΡΟ ΤΗΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ	8.728.150,16	5.948.484,47	2.779.665,69	8.728.150,16	5.990.845,36	2.737.304,80	8.728.150,16	6.037.472,58	2.690.677,60
ΣΥΝΟΛΟ		ΔΙΑΦΟΡΑ	15.371.482,26	2.917.037,00	12.454.445,25	15.371.482,26	3.253.306,31	12.118.175,95	15.371.482,26	3.585.309,29	11.786.172,95

Η διαφορά κατά την ημερομηνία μετάβασης (30.06.2014) απεικονίστηκε στα αποτελέσματα εις νέο (άρθρο 37 παρ. 3α.2 & 3α.3).

Διαφορά Λογιστικής-Φορολογικής βάσης παγίων.

Όσον αφορά την διαφορά λογιστικής και φορολογικής βάσης ως προς σύνολο των παγίων στοιχείων αυτή αναλύεται ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ		2017-2018			2018-2019		
		ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
ΟΙΚΟΠΕΔΑ							
10	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98	1.910.328,98	0,00	1.910.328,98
10	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	729.761,75	0,00	729.761,75	729.761,75	0,00	729.761,75
10	ΔΙΑΦΟΡΑ	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23	1.180.567,23	0,00	1.180.567,23
ΚΤΙΡΙΑΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ							
11	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.189.303,43	10.380.042,25	11.809.261,18	22.189.303,43	10.758.672,44	11.430.630,99
11	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.998.388,41	6.065.965,56	1.932.422,85	7.998.388,41	6.080.212,06	1.918.176,35
11	ΔΙΑΦΟΡΑ	14.190.915,02	4.314.076,69	9.876.838,33	14.190.915,02	4.678.460,37	9.512.454,63
ΜΗΧΑΝ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
12	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.782.231,39	511.033,10	7.315.842,49	6.858.505,06	457.337,43
12	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	7.293.264,49	6.320.188,74	973.075,75	7.315.842,49	6.382.268,21	933.574,28
12	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	462.042,65	-462.042,65	0,00	476.236,85	-476.236,85
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ							
13	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	159.939,78	22.757,97	194.595,21	170.651,31	23.943,90
13	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	182.697,75	149.940,44	32.757,31	194.595,21	153.934,71	40.660,50
13	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	9.999,34	-9.999,34	0,00	16.716,60	-16.716,60
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ							
14	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	330.414,46	22.913,90	357.278,89	336.572,55	20.706,34
14	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	353.328,36	269.127,84	84.200,52	357.278,89	274.234,93	83.043,96
14	ΔΙΑΦΟΡΑ	0,00	61.286,62	-61.286,62	0,00	62.337,64	-62.337,64
ΑΥΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ							
16	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	22.143,38	21.341,01	802,37	22.795,42	21.537,50	1.257,92
16	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	1.603.539,39	1.356.219,65	247.319,74	1.604.191,43	1.356.946,44	247.244,99
16	ΔΙΑΦΟΡΑ	-1.581.396,01	-1.334.878,64	-246.517,37	-1.581.396,01	-1.335.408,95	-245.987,08
ΣΥΝΟΛΟ	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΒΑΣΗ	31.951.066,39	17.673.968,89	14.277.097,50	31.990.144,42	18.145.938,85	13.844.205,56
ΣΥΝΟΛΟ	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΒΑΣΗ	18.160.980,15	14.161.442,23	3.999.537,92	18.200.058,18	14.247.596,34	3.952.461,84
ΣΥΝΟΛΟ	ΔΙΑΦΟΡΑ	13.790.086,24	3.512.526,66	10.277.559,58	13.790.086,24	3.898.342,52	9.891.743,71

4. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (παρ.11)

Αφορούν τα ακόλουθα :

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΕ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	Συμμετοχή σε Α.Ε. & Συνεταιριστική Τράπεζα	0,00	0,00
Λοιπά	Δοσμένες εγγυήσεις	10.365,00	10.365,00
ΣΥΝΟΛΑ		10.365,00	10.365,00

Οι λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι αφορούν συμμετοχές σε ανώνυμη εταιρεία με ποσοστό 18% (αξία κτήσης € 36.180,00) και σε μερίδια Συνεταιριστικής Τράπεζας (αξία κτήσης € 82,00). Οι ανωτέρω συμμετοχές έχουν αποτιμηθεί με αξία € 0,00.

Οι δοσμένες εγγυήσεις, ποσού € 10.365,00, αφορούν χρηματικές εγγυήσεις σε εταιρείες παροχής ηλεκτρικής ενέργειας.

5. Αποθέματα

Τα αποθέματα της εταιρείας, κατά την 30/06/2019, αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου (εμπορεύματα & πρώτες και βοηθητικές ύλες) ενώ τα έτοιμα προϊόντα στο κόστος παραγωγής τους.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα	182.940,67	133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	2.625.285,66	1.874.690,58
Πρώτες ύλες & βοηθητικές ύλες	190.110,02	415.638,33
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων (Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών)	1.787.931,71	1.545.513,67
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών προκαταβολών	-593.192,46	-450.147,81
ΣΥΝΟΛΑ	4.193.075,60	3.519.094,98

6. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα σημαντικότερα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Στοιχείων και προκαταβολών στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ως εξής:

- Εμπορικές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πελάτες	3.342.186,10	3.337.683,84
Γραμμάτια εισπρακτέα	70.036,99	83.036,99
Επιταγές εισπρακτέες	94.526,71	95.634,78
Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστερήση	4.000,00	4.000,00
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις	-2.818.003,40	-2.735.388,65
ΣΥΝΟΛΑ	692.746,40	784.966,96

- Λοιπές απαιτήσεις
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	454.787,16	464.438,70
Χρεώστες διάφοροι	1.392.531,78	1.407.822,86
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-422.221,86	-410.212,01
ΣΥΝΟΛΑ	1.425.097,08	1.462.049,55

- Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο	280.539,51	280.539,51
Μείον: Προβλέψη υποτίμησης της αξίας τους	-263.929,83	-261.534,80
ΣΥΝΟΛΑ	16.609,68	19.004,71

- Προπληρωμένα έξοδα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων επόμενης χρήσης	2.044,14	2.035,38
Λοιπά ασφάλιστρα	2.264,07	9.408,13
Τέλη κυκλοφορίας επόμενης χρήσης	3.924,00	3.637,89
Αμοιβές τρίτων	0,00	6.158,70
Συνδρομές επόμενης χρήσης	0,00	157,73
ΣΥΝΟΛΑ	8.232,21	21.397,83

- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
Αναλύονται ως κάτωθι:

ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Ταμείο	227.645,82	136.167,37
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	3.109.267,83	3.219.125,62
ΣΥΝΟΛΑ	3.336.913,65	3.355.292,99

7. Καθαρή Θέση (παρ.12)

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται 1.360.000,00 ευρώ και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μία και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης, ποσού € 6.309.770,92, αφορά:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ ή ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2017 (Σε €)
Τακτικό αποθεματικό	681.754,20	681.754,20
Έκτακτα αποθεματικά	560.579,83	560.579,83
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.067.436,89	5.067.436,89
ΣΥΝΟΛΑ	6.309.770,92	6.309.770,92

Η καθαρή θέση της εταιρείας συμπληρώνεται από τα αποτελέσματα εις νέο ποσού 3.467.250,62 ευρώ, μειωμένα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, που ανέρχονταν στο ποσό των 3.726.779,37 ευρώ.

8. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ.13)

Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται α'σειράς προσημειώσεις υποθήκης υπέρ της Ε.Τ.Ε., ποσού € 7.000.000,00 και υποθήκη β'σειράς υπέρ Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 7.714.000,00, για την εξασφάλιση δανείων το ύψος των οποίων κατά την 30/06/2019 ανερχόταν περίπου σε ποσό € 8.949 χιλ..

9. Προβλέψεις

Η εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού βάση των διατάξεων του Ν.2112/1920.

10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη (παρ.14)

Όλες οι χρεολυτικές δόσεις του μακροπρόθεσμου δανείου της εταιρείας οι οποίες λήγουν πέραν του τέλους της επόμενης χρήσης, 30/06/2020, αναλύονται ως εξής:

A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΟΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ €
1	30/6/2021	247.000,00
2	30/6/2022	253.000,00
3	30/6/2023	204.000,00
4	30/6/2024	156.000,00
5	30/6/2025	162.000,00
6	30/6/2026	167.000,00
7	30/6/2027	173.000,00
8	30/6/2028	179.000,00
9	30/6/2029	186.000,00
10	15/12/2029	95.000,00
11	30/12/2029	6.464.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΕΟΛΥΤΙΚΩΝ ΔΟΣΕΩΝ		8.286.000,00

11. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι κυριότερες κατηγορίες βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι:

- Τραπεζικά Δάνεια

ΤΡΑΠΕΖΙΚΑ ΔΑΝΕΙΑ & ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΜΕΡΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Τραπεζικά δάνεια	420.000,00	299.718,39
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	242.877,47	237.000,00
	662.877,47	536.718,39

Πρόκειται για το υπόλοιπο, κατά το τέλος των χρήσεων, βραχυπρόθεσμων δανείων που έχει λάβει η εταιρεία τραπεζικό ίδρυμα, καθώς και το ποσό των χρεολυτικών δόσεων μακροπρόθεσμων δανείων που λήγουν εντός της επόμενης χρήσης.

- Εμπορικές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΠΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προμηθευτές	362.844,39	579.866,75
Επιταγές πληρωτέες	181.072,38	52.735,08
ΣΥΝΟΛΑ	543.916,77	632.601,83

- Φόρος εισοδήματος

ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
0,00	0,00
0,00	0,00

Απεικονίζεται ο οφειλόμενος φόρος εισοδήματος (μηδενικός) για τα αποτελέσματα των δύο χρήσεων.

- Λοιποί φόροι – τέλη

ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΠΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Φ.Π.Α	0,00	0,00
Φ.Μ.Υ.	3.599,60	4.701,38
Παρακρατούμενοι Φόροι	13.484,34	13.452,56
Λοιποί φόροι-τέλη	1.443,20	0,00
	18.527,14	18.153,94

Πρόκειται για τις οφειλές κατά το τέλος των χρήσεων, σε λοιπούς φόρους και τέλη (Φ.Μ.Υ., Παρακρατούμενοι φόροι, κ.λ.π.)

- Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
38.672,37	37.431,87
38.672,37	37.431,87

Πρόκειται για τις οφειλές της εταιρείας, κατά το τέλος των χρήσεων , στο Ι.Κ.Α.

- Λοιπές υποχρεώσεις

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΠΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Προκαταβολές πελατών	2.364.072,13	1.821.663,01
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	293.679,32	287.380,61
	2.657.751,45	2.109.043,62

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές τρίτων	284,00	6.117,46
Λογαριασμοί κοινής ωφέλειας	7.345,29	10.436,00
Λοιπά έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.250,03	8.469,44
ΣΥΝΟΛΑ	9.879,32	25.022,90

12. Κύκλος εργασιών

Έχει πραγματοποιηθεί εντός και εκτός των συνόρων της χώρας και αναλύεται ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ		
ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού	526.415,74	740.765,23
Πωλήσεις εμπορευμάτων εντός Ε.Ε.	182.412,00	
Πωλήσεις προϊόντων εσωτερικού	2.367.766,90	3.792.927,53
Πωλήσεις προϊόντων εντός Ε.Ε.	13.826.756,60	9.070.073,23
Πωλήσεις προϊόντων εκτός Ε.Ε.	6.219.444,75	12.039.725,77
Λοιπές πωλήσεις	3.780,40	8.782,70
ΣΥΝΟΛΑ	23.126.576,39	25.652.274,46

13. Έξοδα ιδιαίτερου ύψους, συχνότητας ή σημασίας (παρ.17)

Οι λειτουργικές δαπάνες της εταιρείας, πλην των χρηματοοικονομικών, αναλύονται ως κάτωθι:

α) Κόστος πωλήσεων

Αναλύεται ως κάτωθι:

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Εμπορεύματα έναρξης χρήσης	133.400,21	75.712,60
Αγορές εμπορευμάτων χρήσης	429.466,99	549.956,68
Μείον: Εμπορεύματα λήξης χρήσης	-182.940,67	-133.400,21
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή έναρξης	1.874.690,58	1.534.078,39
Μείον: Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή λήξης	-2.625.285,66	-1.874.690,58
Πρώτες και βοηθητικές ύλες έναρξης	415.638,33	698.134,12
Αγορές πρώτων & βοηθητικών υλών	18.906.527,92	20.632.076,80
Μείον: Αποθέματα πρώτων & βοηθητικών υλών λήξης	-190.110,02	-415.638,33
Αγορές διαφόρων αναλωσίμων	373.184,67	291.242,78
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	537.036,63	721.410,04
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	575.134,09	344.593,02
Παροχές τρίτων	608.049,78	694.258,79
Φόροι-Τέλη	3.779,52	3.180,42
Διάφορα έξοδα	494.675,12	552.264,12
Αποσβέσεις	370.383,61	412.161,39
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	695,52	3.596,68
ΣΥΝΟΛΑ	21.724.326,62	24.088.936,71

β) Έξοδα διοίκησης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	166.969,50	174.224,14
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	55.744,20	108.518,49
Παροχές τρίτων	68.512,04	39.556,79
Φόροι-Τέλη	87.366,37	94.779,64
Διάφορα έξοδα	69.413,09	98.087,29
Αποσβέσεις	27.140,70	16.677,61
Προβλέψεις εκμετάλλευσης	1.171,34	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	476.317,24	531.843,96

γ) Έξοδα διάθεσης

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	118.380,38	72.777,29
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	101.710,89	160.705,15
Παροχές τρίτων	35.751,88	15.342,25
Διάφορα έξοδα	321.603,07	358.614,28
Αποσβέσεις	74.445,66	38.133,65
ΣΥΝΟΛΑ	651.891,88	645.572,62

14. Λοιπά έξοδα και ζημιές

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	155.659,48	391.145,29
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	9.604,56	14.616,08
	165.264,04	405.761,37

15. Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Αντιστροφή προβλέψεων επισφαλείας εμπορικών απαιτήσεων	0,00	3.841,66
Προβλέψεις επισφάλειας εμπορικών απαιτήσεων	-237.894,17	0,00
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	0,00	-7.372,00
Πρόβλεψη υποτίμησης/υπερτίμησης χρεογράφων	-2.395,03	-4.748,25
	-240.289,20	-8.278,59

16. Λοιπά έσοδα και κέρδη

Αναλύονται ως κάτωθι:

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	22.994,20	187.599,77
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	37.869,03	21.168,08
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.963,72	40.038,60
	62.826,95	248.806,45

17. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
2.711,22	23.441,68
2.711,22	23.441,68

Πρόκειται για έσοδα από τόκους καταθέσεων κ.λ.π.

18. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2019 (Σε €)	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.06.2018 (Σε €)
194.564,01	336.709,69
194.564,01	336.709,69

Πρόκειται για έξοδα από τόκους ληφθέντων δανείων και λοιπά τραπεζικά έξοδα.

19. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού (παρ.16)

Για τις χρήσεις 2013-2014 έως και 2017-2018 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις σχετικές φορολογικές διατάξεις, των άρθρων 82 του Ν.2238/1994 και 65^α του Ν.4174/2013 και έχει λάβει τα σχετικά ετήσια φορολογικά πιστοποιητικά. Για την χρήση 2018-2019 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη, και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων, εκτιμούμε δε ότι μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

20. Τόκοι που προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών (παρ.18)

Οι τόκοι που καταχωρήθηκαν στα βιβλία της εταιρείας δεν προσαύξησαν το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών.

21. Ποσό μερισμάτων που καταβλήθηκε στην περίοδο (παρ.20)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

22. Προτεινόμενη διάθεση κερδών (παρ.19)

Δεν προέκυψαν κέρδη στην κλειόμενη χρήση.

23. Λογιστικός χειρισμός των ζημιών της περιόδου (παρ.21)

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας στη συνεδρίαση 31ης Ιανουαρίου 2020 προτείνεται ο συμψηφισμός των ζημιών της χρήσεως με κέρδη από προηγούμενες χρήσεις.

24. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

25. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου (παρ. 23)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας ανήλθε σε 39 απασχολούμενους.

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	ΧΡΗΣΗ 2018-2019		ΧΡΗΣΗ 2017-2018	
	Μισθωτοί	Εργάτες	Μισθωτοί	Εργάτες
Ετήσιες δαπάνες για αμοιβές	344.907,92	289.258,73	389.183,89	284.168,77
Ετήσιες δαπάνες για κοινωνικές επιβαρύνσεις	114.203,19	73.556,67	112.668,92	61.995,88
Αποζημιώσεις	0,00	0,00	86.591,00	10.285,33
Λοιπές παροχές	460,00	0,00	23.517,68	0,00
Σύνολο δαπανών	459.571,11	362.815,40	611.961,49	356.449,98

26. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.25)

ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ & ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	
	Ποσά
Υπόλοιπα 01.07.2017	1.806.349,20
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2017-2018	87.079,53
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2017-2018	-702.000,00
Διαγραφές χρήσεως 2017-2018	0,00
Υπόλοιπο 30.06.2018	1.191.428,73
Προκαταβολές και λοιπές χρεώσεις χρήσεως 2018-2019	44.914,12
Επιστροφές & πιστώσεις χρήσεως 2018-2019	-79.224,00
Διαγραφές χρήσεως 2018-2019	
Υπόλοιπο 30.06.2019	1.157.118,85

27. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (παρ.30)

	<u>2018-2019</u>	<u>2017-2018</u>
Αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου της περιόδου (σύνολο)	0,00	0,00

28. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (παρ. 31 άρθρου 29)

Το ύψος και η φύση των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα σχετικά υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων που είναι απαραίτητα για την κατανόηση της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ		
	2018-2019	2017-2018
Αγορές		
Αγορές υπηρεσιών	111.849,96	111.849,93
Σύνολο αγορών	111.849,96	111.849,93
Υπόλοιπο υποχρεώσεων τέλους χρήσης		
Υποχρεώσεις από αγορές αγαθών και υπηρεσιών	3.555,53	-315,65
Λοιπές υποχρεώσεις	0,00	0,00
Σύνολο υπολοίπου υποχρεώσεων	3.555,53	-315,65

Μετά από εισήγηση του Προέδρου και σχετική συζήτηση, η Γενική Συνέλευση **εγκρίνει ομόφωνα** τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 2°

Έγκριση συνολικής διαχείρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πεπραγμένα της **τριάκοστής** δεύτερης εταιρικής χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. εισηγείται ότι σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, πρέπει να γίνει ψηφοφορία με ονομαστική κλήση, για την έγκριση της συνολικής διαχείρισης από τα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση που έκλεισε στις 30/06/2019 και παρακαλεί τους Μετόχους με την προσφώνηση του ονόματός των, να ψηφίσουν οι μεν εγκρίνοντας με τη λέξη “ΝΑΙ”, οι δε μη δίδοντες με τη λέξη “ΟΧΙ”. Ο Πρόεδρος επεσήμανε ότι σύμφωνα με το άρθρο 108 παρ. 2 Ν. 4548/2018, στην ψηφοφορία δικαιούνται να μετάσχουν τα μέλη του Δ.Σ. μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος της Γ.Σ. διαπιστώνει ότι όλοι οι Μέτοχοι ψήφισαν “ΝΑΙ” και επομένως η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα εγκρίνει τη συνολική διαχείριση** που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση από 01/07/2018 – 30/06/2019 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Θέμα 3°

Απαλλαγή του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.07.2018 έως 30.06.2019.

Μετά από συζήτηση και ψηφοφορία, η Γενική Συνέλευση **ομόφωνα απαλλάσσει** τον Ορκωτό Ελεγκτή της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης από 01/07/2018 – 30/06/2019.

Θέμα 4ο

Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 01/07/2019 έως 30/06/2020.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα ενέκρινε την αμοιβή που καταβλήθηκε στους ορκωτούς ελεγκτές για την εταιρική χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.

Στη συνέχεια, η Γενική Συνέλευση εκλέγει για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/07/2019-30/06/2020 την ελεγκτική εταιρεία KRP AUDITORS A.E. (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 165) και συγκεκριμένα τους κάτωθι ελεγκτές μέλη αυτής:

1. Τακτικός:

Ιωάννης Πανταζής του Δημητρίου, κάτοικος Αθηνών, με Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 19461

2. Αναπληρωματικός:

Ιωάννης Πρατικάκης του Χρίστου, κάτοικος Κηφισιάς, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16771

Θέμα 5ο

Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 109 Ν. 4548/2018 και έγκριση χορήγησης προκαταβολής αμοιβής για την τρέχουσα εταιρική χρήση.

Στην κλειόμενη χρήση 2018-2019 δεν δόθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε την χορήγηση προκαταβολής αμοιβής κατά την τρέχουσα χρήση που λήγει στις 30.06.2020 στα μέλη του Δ.Σ. μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον

καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Μετά από σχετική συζήτηση η Γενική Συνέλευση **αποφάσισε ομόφωνα** τη χορήγηση προκαταβολής αμοιβής (εκτός μισθού) στα μέλη του Δ.Σ. και κατά την τρέχουσα χρήση 2019-2020 μέχρι ύψους 40.000,00 Ευρώ καθαρά στον καθένα ή συνολικά μεχρι 100.000 ανάλογα με την απόφαση ρύθμισης των οφειλών της εταιρείας με την ΕΤΕ.

Θέμα 6°

Προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Τροποποίηση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων του Καταστατικού.

Μετά από πρόταση του Προέδρου η Γενική Συνέλευση, **αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί την τροποποίηση, αντικατάσταση και αναρίθμηση των άρθρων 5-27 του Καταστατικού της Εταιρείας και την κατάργηση των άρθρων 28 – 38** του Καταστατικού της Εταιρείας, με σκοπό την προσαρμογή του Καταστατικού της Εταιρείας στις διατάξεις του νέου ν.4548/2018, ως εξής:

- 1) Τα άρθρα 1 έως και 4 παραμένουν όπως ήταν,
- 2) στο άρθρο 5 για το μετοχικό κεφάλαιο διορθώνεται μόνο το τελευταίο εδάφιο αυτού, όπου εκ παραδρομής αναφέρεται «ανώνυμες» μετοχές, στο ορθό, που είναι «ονομαστικές» μετοχές
- 3) το άρθρο 6 για την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου καταργείται και αντικαθίσταται από το νέο άρθρο 6 με τίτλο μετοχές- μέτοχοι,
- 4) τα παλαιά άρθρα 7 έως 27 καταργούνται και αντικαθίστανται από τα νέα άρθρα 7 έως 27
- 5) τα άρθρα 28 έως 41 καταργούνται
- 6) το Καταστατικό αποτελείται πλέον από 27 άρθρα, τα οποία διατάσσονται στα ακόλουθα Κεφάλαια με προσθήκη των ακόλουθων τίτλων Κεφαλαίων, που περιλαμβάνουν τα εξής άρθρα:
 - i) ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι, με τίτλο ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 1 έως και 4,
 - ii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ, με τίτλο ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 5 έως και 6,
 - iii) ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ, με τίτλο ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 7 έως και 16,

- iv) ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV, με τίτλο ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 17 έως και 23,
- v) ΚΕΦΑΛΑΙΟ V, με τίτλο ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, που περιλαμβάνει τα άρθρα 24 έως και 26,
- vi) ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII, με τίτλο ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ, που περιλαμβάνει το άρθρο 27,

όπως οι νέες διατάξεις των ως άνω άρθρων, περιλαμβάνονται στο νέο, μετά την εν λόγω αντικατάσταση και κατάργηση διατάξεων, ενιαίο κείμενο Καταστατικού της Εταιρείας, το οποίο έχει ως εξής:

ΝΕΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία:

« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε. - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιουργία

Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία»

με διακριτικό τίτλο : «ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ-ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

με αρ. Μ.Α.Ε.: 14613/030/Β/86/20

και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 019087331000

του ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

& ΑΦΜ 094149851 της Δ.Ο.Υ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

Όπως ισχύει μετά την απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της **10/03/2020** .

(Έχει ληφθεί υπ όψιν το αρχικό κείμενο της Συμβολαιογραφικής πράξης υπ'αρ. 146/13.12.1986 της Συμβ/φου Θεσσαλονίκης Άννας Τσίγκου-Παλάσκα, στο οποίο κείμενο έχουν συμπεριληφθεί και ενσωματωθεί όλες οι μέχρι σήμερα εγκεκριμένες τροποποιήσεις του καταστατικού, ενώ έχει αφαιρεθεί το προοίμιο).

[Οι πριν τη 10/03/2020 τροποποιήσεις του Καταστατικού ήταν οι εξής :

1. Τροποποιήθηκε για πρώτη φορά σύμφωνα με την από 08-12-1988 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 974 /02-05-1989 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 1058/05-05-1989 Φ.Ε.Κ.

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7) – Μετοχές -

2.- Τροποποιήθηκε για δεύτερη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 8/30-06-1993 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1104/04-08-1993 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4921/18-08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 133.640.000 δραχμές.

3. Τροποποιήθηκε για τρίτη φορά με την αριθμ.9/30-06-1994 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσής των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 1062/21-07-1994 απόφαση

ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4617/2-8-1994 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά τα άρθρα πέντε (5) και επτά (7). Μετατρέπονται οι ονομαστικές και δεσμευμένες μετοχές σε ανώνυμες και μεταβιβάσιμες στο σύνολο τους.

4. Τροποποιήθηκε για τέταρτη φορά σύμφωνα με την αριθμ. 10/30-06-1995 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.197/08-02-1936 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 895/27-02-1996 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τριάντα (30). Η εταιρική χρήση λήγει την τριακοστή Ιουνίου (30/6) κάθε χρόνου.

5. Τροποποιήθηκε για πέμπτη φορά με την από 31-12-2001 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 138/28-01-2002 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 790/01-02-02 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 170.190.000 δραχμές.

6. Τροποποιήθηκε για έκτη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2002 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν. 312/11-03-2003 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 2214/18-03-2003 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Έγινε μετατροπή της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε Ευρώ.

7. Τροποποιήθηκε για έβδομη φορά σύμφωνα με την από 31-12-03 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.61/21-01-2004 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο αριθμ.885/2-2-2004 ΦΕΚ (ΤΑΕ -ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο επτά (7). Οι μετοχές της εταιρείας μετατρέπονται από ανώνυμες σε ονομαστικές.

8. Τροποποιήθηκε για όγδοη φορά σύμφωνα με την από 23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.44/10-01-06. απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1071/8-2-2006 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ) .

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

9. Τροποποιήθηκε για ένατη φορά σύμφωνα με την από 31-12-2006 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Ν.152/23-01-07 απόφαση του ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 670/22-01-2007 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5). Μετοχικό κεφάλαιο.

10. Τροποποιήθηκε για δέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2010 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν63/03.02.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 465/09.02.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

11. Τροποποιήθηκε για ενδέκατη φορά σύμφωνα με την από 01.06.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν 736/02.06.2011 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 4196/20.06.2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο τέσσερα (4) - Σκοπός της εταιρείας.

12. Τροποποιήθηκε για δωδέκατη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Ν266/09.02.2012 Απόφαση του τμήματος εμπορίου και δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1594/06.03.2012 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ). Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.

13. Τροποποιήθηκε για δέκατη τρίτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 120487 στις 15/11/2013. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
14. Τροποποιήθηκε για δέκατη τέταρτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 157499 της 12/02/2014. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
15. Τροποποιήθηκε για δέκατη πέμπτη φορά σύμφωνα με την από 31.12.2014 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 843540 της 01/12/2016. Η τροποποίηση αφορά το άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο.
16. Τροποποιήθηκε για δέκατη έκτη φορά σύμφωνα με την από 28.02.2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 1589247 της 07-12-2018. Η τροποποίηση αφορά τα εξής άρθρα του Καταστατικού: άρθρο πέντε (5) - Μετοχικό κεφάλαιο, άρθρο εννέα (9) - Δικαιώματα Μειοψηφίας, άρθρο έντεκα (11) - Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης, άρθρο δώδεκα (12) - Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, άρθρο είκοσι ένα (21)- Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τρία (23) - Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, άρθρο είκοσι τέσσερα (24) - Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και άρθρο είκοσι έξι (26)- Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου.]

ΚΕΦΑΛΑΙΟΝ Ι

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

Γίνεται με την πράξη αυτή σύσταση Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία **«ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ - ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε - Εκκοκιστήρια Βάμβακος - Σπορελαιοουργία Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρία»**. Η εταιρία έχει τη δυνατότητα να εμφανίζεται στις συναλλαγές και με τον τίτλο **« ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ- ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»** στις δε σχέσεις της με την αλλοδαπή θα χρησιμοποιείται η παραπάνω επωνυμία σε πιστή μετάφραση και ο τίτλος της **«KAFANTARIS - PARACOSTAS S.A.»**.

Άρθρο 2

Εδρα

Έδρα τής εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Καρδίτσας όπου η εταιρία ενάγεται για κάθε διαφορά, εκτός αν αλλιώς ο νόμος ορίζει. Η Εταιρία μπορεί μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της να ιδρύει υποκαταστήματα και πρατήρια μέσα ή έξω από την Ελλάδα, με την ίδια δε απόφαση ορίζονται κάθε φορά οι όροι και οι λεπτομέρειες της διεύθυνσης και διαχείρισης τους. Στις περιπτώσεις αυτές αρμόδια είναι τα δικαστήρια της έδρας της εταιρίας για κάθε δικαστική ενέργεια ενάντια σ' αυτή.

Άρθρο 3

Διάρκεια

Η **διάρκεια** της εταιρείας είναι πενήντα έτη (50) και αρχίζει από τη δημοσίευση του καταστατικού της και της απόφασης, της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, που θα το εγκρίνει στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως. Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παραταθεί με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που θα τροποποιεί το άρθρο αυτό.

Άρθρο 4

Σκοπός

Σκοπός της Εταιρείας είναι

1. Η βιομηχανική επεξεργασία σύσπορου βάμβακος (εκκοκιστήρια) και η βιομηχανική επεξεργασία βαμβακόσπορου (σπορελαιουργία), καθώς και η εμπορία των προϊόντων αυτών στο εσωτερικό και εξωτερικό.
2. Εμπόριο δημητριακών (σιτάρι, κριθάρι, βρώμη, καλαμπόκι κλπ)
3. Εμπορία - εκμετάλλευση ακινήτων
4. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο γεωργικών φαρμάκων
5. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο σπόρων σποράς
6. Χονδρικό - Λιανικό εμπόριο λιπασμάτων
7. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα καθώς και πώληση αυτής
8. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία δημητριακών
9. Εμπορικοί αντιπρόσωποι για την μεσολάβηση στην αγοραπωλησία βάμβακος σύσπορου και εκκοκισμένου
10. Παραγωγή και εμπορία τεχνιτών καυσόξυλων
11. Η συμμετοχή της εταιρείας σε πάσης φύσεως και παντός αντικειμένου και σκοπού επιχειρήσεις εταιρικές, οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο
12. Η αντιπροσώπευση οποιασδήποτε ημεδαπής ή αλλοδαπής επιχείρησης
13. Η ίδρυση και άλλων βιομηχανιών κάθε φύσεως στην Καρδίτσα ή οπουδήποτε στην Ελλάδα και η εμπορία των προϊόντων τους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το **μετοχικό κεφάλαιο** της εταιρείας ορίσθηκε αρχικά σε διακόσια δέκα πέντε εκατομμύρια (215.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε είκοσι μια χιλιάδες πεντακόσιες (21.500) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μετοχής.

1. Στη συνέχεια με την από αριθμ. 4/**30-06-1989** απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της απεφασίσθη η πρώτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά δέκα τέσσερα εκατομμύρια εκατόν δέκα χιλιάδες (14.110.000) δραχμές, με την έκδοση χιλίων τετρακοσίων έντεκα (1.411) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας. Η αύξηση έγινε χωρίς τροποποίηση του καταστατικού σύμφωνα με την Ε.-2665/88 απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών και δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 3357/07-09-1989 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

2. Συνέχεια με την αριθμ. 44/**20-05-1990** απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίσθηκε η δεύτερη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εξήντα τέσσερα εκατομμύρια διακόσιες πενήντα χιλιάδες (64.250.000) δραχμές, με την έκδοση έξι χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι πέντε (6.425) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, χωρίς τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 2520/20-06-1990 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

3. Στη συνέχεια με την αριθμ. 8/**30-06-1993** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τρίτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν τριάντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες σαράντα χιλιάδες (133.640.000) δραχμές με την έκδοση δέκα τριών χιλιάδων τριακοσίων εξήντα τεσσάρων (13.364) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας, με τροποποίηση του παρόντος άρθρου η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθμ. 4921/18- 08-1993 Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ - ΕΠΕ) .

4. Με την αριθμ. 12/**31-12-1997** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η τέταρτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσια επτά εκατομμύρια (207.000.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησεως της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Ν.2065/92 εκ της χρήσεως 31-12-1996, με την έκδοση είκοσι χιλιάδων (20.700)

νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000.) δραχμών, της καθεμιάς, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού της που δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 5679/16-07-99 ΦΕΚ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

5. Συνέχεια με την από **31-12-2001** (Πρακτικό Νο-15) απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η πέμπτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν εβδομήντα εκατομμύρια εκατόν ενενήντα χιλιάδες (170.190.000) δραχμές διά κεφαλαιοποίησης της υπεραξίας αναπροσαρμογής των παγίων βάσει του Νόμου 2065/92, με την έκδοση δέκα επτά χιλιάδων δέκα εννέα (17.019) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιας.

6. Με την αριθμ. 17/**31-12-2002** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίσθηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής από δραχμές σε Ευρώ. Η ονομαστική αξία της κάθε μιας μετοχής καθορίστηκε σε είκοσι τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (23,60).

7. Συνέχεια με την αριθμ. 20/**23-12-2005** απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίσθηκε: α) Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο (1.000.000,00) Ευρώ με την μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής κατά δέκα (10,00) Ευρώ. Η ονομαστική αξία της καθεμιάς μετοχής μετά την μείωσή θα είναι δέκα τρία Ευρώ και εξήντα λεπτά (13,60). Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου έγινε με βάση την από 15-12-2005 Έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Ιωάννου Δ. Πανταζή.

β) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (1.144.385,60) με την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων στις 31-12-2004 σύμφωνα με τον Νόμο 2065/1992, με έκδοση ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων εκατόν σαράντα έξι (84.146) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα τρία ευρώ & εξήντα λεπτά (13,60) της κάθε μιας.

8. Με την αριθμ.21/**31-12-2006** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της αποφασίσθηκε η ακύρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα πέντε ευρώ & εξήντα λεπτά (1.144.385,60) που είχε αποφασισθεί με την αριθμ. 20/23-12-2005 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και ποτέ δεν υλοποιήθηκε.

9. Με την αριθμ.25/**31-12-2010** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας το Μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 1.904.000,00 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση α) έκτακτων αποθεματικών ύψους 605.200,00 ευρώ και β) αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.1828/1989, ύψους 1.298.000,00 ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 1.904.000,00 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 19,04 ευρώ με σκοπό την ισόποση αναλογική πραγματική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους της εταιρείας.

10. Με την αριθμό 27/**31-12-2011** απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2010 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για αύξηση και μείωση του μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών. Στη συνέχεια με την από 31/12/2011 απόφαση της η τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των 605.200,00 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων εκτάκτων αποθεματικών και αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 6,052 ευρώ και στην συνέχεια την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 1.000.000,00 ευρώ με καταβολή μετρητών στους μετόχους και μείωση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά 10,00 ευρώ εκάστης.

11. Με την από **31-12-2012** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας αποφασίστηκε η ανάκληση της ανωτέρω απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της 31/12/2011 για αύξηση και μείωση μετοχικού κεφαλαίου λόγω μη υλοποίησης αυτών.

12. Στη συνέχεια με την από **31-12-2013** απόφασή της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των Ευρώ 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 ευρώ εκάστης με σκοπό την αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση ι) Διαφορών αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων, ποσού 113,905,94 Ευρώ και ιι) Αφορολόγητων αποθεματικών του αναπτυξιακού Νόμου 1828/89, ποσού 1.186.094,00 Ευρώ, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 ευρώ η κάθε μια.

13. Στη συνέχεια, με την από **31-12-2014** απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η ανάκληση της από 31/12/2013 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για μείωση και αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, λόγω μη υλοποίησης αυτής.

14. Στη συνέχεια, με την από **28-02-2017** απόφαση της η Τακτική Γενική Συνέλευση αποφάσισε: α) την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό των € 1.300.000,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης με σκοπό την ισόποση αναλογική διανομή του ποσού της μείωσης στους μετόχους και β) την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των € 1.300.000,00, με κεφαλαιοποίηση πλήρως φορολογημένων έκτακτων αποθεματικών, με αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά το ποσό των 13,00 Ευρώ εκάστης, ούτως ώστε μετά την αύξηση αυτή το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των € 1.360.000,00, διαιρούμενο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 13,60 Ευρώ η κάθε μία.

Κατόπιν των ανωτέρω αποφάσεων, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαμορφώθηκε στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τριακοσίων χιλιάδων ευρώ (€ 1.360.000,00), διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα τριών Ευρώ και εξήντα λεπτών (€ 13,6) εκάστης.

ΆΡΘΡΟ 6

Μετοχές – μέτοχοι

6.1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές, κοινές με ψήφο και ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

6.2. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας μετοχής, τα δικαιώματα των συγκυρίων ασκούνται από κοινό αντιπρόσωπο. Οι συγκύριοι της μετοχής ευθύνονται εις ολόκληρον για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από αυτή.

6.3. Η Εταιρεία δύναται να μην εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Αν δεν έχουν εκδοθεί μετοχικοί τίτλοι, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου μετόχων που τηρεί η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 40 Ν. 4548/2018, ή τους τυχόν εκδοθέντες προσωρινούς τίτλους ή, ελλείψει αυτών, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

6.4. Το διοικητικό συμβούλιο δύναται να αποφασίσει την έκδοση τίτλων μετόχων, τον τύπο αυτών, καθώς και αν οι τίτλοι θα αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετόχων φέρουν αύξοντα αριθμό τίτλου, αύξοντα αριθμό μετόχων, τη σφραγίδα της εταιρείας, τις υπογραφές δύο μελών του διοικητικού συμβουλίου, που ορίζονται από αυτό και τη χρονολογία εκδόσεώς τους.

6.5. Η εταιρεία τηρεί βιβλίο μετόχων σε έγχαρτη ή ηλεκτρονική μορφή. 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 μετόχων, που

κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

6.6. Σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών, το δικαίωμα ψήφου στη γενική συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυραστή, εκτός εάν έχει συμφωνηθεί άλλως μεταξύ των συμβαλλομένων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III **ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

Άρθρο 7

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

7.1. Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση που δεν υπάγεται στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν το τελευταίο αποφασίσει, επί συγκεκριμένου θέματος, την παραπομπή του προς κρίση στη Γενική Συνέλευση. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

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

7.2.1. Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

7.2.2. Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.

7.2.3. Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν.4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

7.2.4. Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

7.2.5. Διάθεση των ετήσιων κερδών.

7.2.6. Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν.4548/2018.

7.2.7. Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

7.2.8. Διορισμό εκκαθαριστών.

7.2.9. Τυχόν λοιπά θέματα προβλεπόμενα στο νόμο.

7.3. Δεν υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης τα θέματα που διαλαμβάνονται στο άρθρο 117 παρ. 2 του ν.4548/2018 και όπως αλλού ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 8

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

8.1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας.

8.2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το Άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

8.3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 9

Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης

9.1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, δημοσιευόμενη σύμφωνα με το νόμο, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα (με ακριβή διεύθυνση), τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερησίας διάταξης διατυπωμένα με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δύνανται να συμμετάσχουν εις αυτήν και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως, δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, εξ αποστάσεως. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση ορίζεται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, συνεπεία μη επιτεύξεως απαρτίας.

9.2. Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δύναται να συζητήσει ή να αποφασίσει επί θεμάτων μη περιλαμβανομένων στην ημερήσια διάταξη, πλην αν παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο (100%) των μετοχών της Εταιρείας και ουδείς αντιλέγει στη συζήτηση και στη λήψη αποφάσεων επί θεμάτων εκτός της ημερησίας διατάξεως.

9.3. 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).

9.4. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης, οι δε διατυπώσεις συμμετοχής μέσω τηλεδιάσκεψης πρέπει να περιγράφονται στην πρόσκληση της γενικής συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε: α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 ν.4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης, β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της Συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, και γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

9.5. Είναι δυνατή η συμμετοχή μετόχου στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση. Για την παραχώρηση ή μη της ως άνω τεχνικής ευχέρειας αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο με την απόφαση πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας. Η Εταιρεία υιοθετεί διαδικασίες για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Άρθρο 10

Διατυπώσεις συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση

10.1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της Συνέλευσης.

10.2. Ανήλικοι, πρόσωπα υπό δικαστική απαγόρευση ή δικαστική αντίληψη, και νομικά πρόσωπα, εκπροσωπούνται, όπως ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 11

Αντιπροσώπηση μετόχων στη γενική συνέλευση.

11.1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου.

11.2. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

11.3. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

11.4. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους.

11.5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των ανωτέρω παραγράφων του παρόντος άρθρου, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 12

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

12.1. Υπό την επιφύλαξη της παρ. 12.2 του παρόντος Άρθρου, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 20% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση που δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον πριν (εκτός εάν η αρχική πρόσκληση ορίζει την ημερομηνία και τον τόπο της επαναληπτικής συνέλευσης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική). Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

12.2. Κατά παρέκκλιση της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, αν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

(α) τη μεταβολή της εθνικότητας ή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας,

- (β) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
 - (γ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από τον νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
 - (δ) τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν.4548/2018,
 - (ε) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,
 - (στ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας,
 - (ζ) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν.4548/2018, καθώς και
 - (η) σε κάθε άλλη περίπτωση, κατά την οποία ο νόμος ή το Καταστατικό ορίζει ότι για τη λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσας παραγράφου,
- η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (½) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν η απαρτία αυτή δεν επιτευχθεί, η Γενική Συνέλευση, αφού προσκληθεί, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρ. 12.1 του παρόντος Άρθρου, συνέρχεται εκ νέου, τελεί σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 13

Πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

- 13.1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτήν.
- 13.2. Στα θέματα, που για τη συζήτησή τους απαιτείται η κατ' άρθρο 12 παρ. 12.2 του παρόντος Καταστατικού εξαιρετική απαρτία, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων σε αυτήν ψήφων.

Άρθρο 14

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά της Γενικής Συνέλευσης, ορίζοντας έναν γραμματέα, μέχρις ότου επικυρωθεί ο πίνακας των δικαιούμενων να συμμετάσχουν στη Γενική Συνέλευση και εκλεγεί, με φανερή ψηφοφορία, το τακτικό προεδρείο της, ήτοι ο οριστικός Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως και ο γραμματέας.

Άρθρο 15

Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

- 15.1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης καταγράφονται σε περίληψη σε πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα αυτής, τα οποία καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων, το οποίο μπορεί να

τηρείται κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση.

15.2. Κατόπιν αίτησης μετόχου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρεί στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης οποιουδήποτε μετόχου, εκτός αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον νόμο.

15.3. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ή πρόσωπο οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκδίδει αντίγραφα των ανωτέρω πρακτικών.

15.4. 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. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

Άρθρο 16

Έγκριση συνολικής διαχείρισης

Μετά την έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαινεται για την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. από κάθε ευθύνη για αποζημίωση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές που έχουν στην κυριότητά τους ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 17

Σύνθεση και θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

17.1. Με την επιφύλαξη της παρ. 17.4, η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, μετόχους ή μη.

17.2. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής, αρχίζει από την εκλογή τους και λήγει με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους λήξης της θητείας τους. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου 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, μη δυναμένη όμως να παραταθεί πέραν των έξι (6) ετών.

17.3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν, η να ανακληθούν ελεύθερα.

17.4. Η χωρίς δικαιολογία συνεχής αποχή Συμβούλου από τις συνεδριάσεις του Διοικ. συμβουλίου για χρονικό διάστημα που υπερβαίνει το εξάμηνο, λογίζεται παραίτησή του από τότε που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για αυτήν και γίνει απαραίτητη μνεία στα πρακτικά.

17.5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με σκοπό την αναπλήρωση μελών αυτού τα οποία παραιτούνται, αποβιώνουν ή αποβάλλουν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλον τρόπο.

Άρθρο 18

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

18.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση (διάθεση και διαχείριση) της εταιρικής περιουσίας και να εκπροσωπεί την εταιρεία. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

18.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια ή κάποια συγκεκριμένη πράξη) καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, καθώς και τη δυνατότητα περαιτέρω εκχώρησης των ανωτέρω εξουσιών.

Κατ'εξαίρεση, για τις παρακάτω περιοριστικά αναφερόμενες πράξεις, απαιτείται σε κάθε περίπτωση απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου :

(α) Απόκτηση με αγορά, μίσθωση ή κατ' άλλο τρόπο οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος σε ακίνητη περιουσία, καθώς και πώληση, ανταλλαγή, μεταβίβαση, υποθήκευση ή άλλη διάθεση, επιβάρυνση ή εμπράγματη ασφάλεια ή σύσταση οποιουδήποτε εμπραγμάτου δικαιώματος ή μίσθωση ή παραχώρηση κατ' άλλο τρόπο της χρήσης επί των ακινήτων ή/και των πάγιων στοιχείων της Εταιρείας.

(β) Ιδρυση θυγατρικών εταιρειών ή συμμετοχή της Εταιρείας σε άλλες εταιρείες.

(γ) Σύναψη ή τροποποίηση σύμβασης δανείου οποιουδήποτε είδους με λήπτρια του δανείου την Εταιρεία και η παραχώρηση υποθηκών ή ενεχύρων επί των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

(δ) Άνοιγμα τραπεζικών λογαριασμών της εταιρείας, σύναψη συμβάσεων επένδυσης κεφαλαίων της Εταιρείας σε κάθε είδους χρηματοπιστωτικά μέσα .

Άρθρο 19

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

19.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συγκαλούμενο από το πρεσβύτερο των εκλεγμένων μελών του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει, σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του, ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, ο σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

19.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν Διευθύνοντα σύμβουλο από τα μέλη του καθώς και αναπληρωτή Διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Η ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου ή του αναπληρωτή του και του Προέδρου ή Αντιπροέδρου δύναται να συμπίπτει στο ίδιο πρόσωπο.

Άρθρο 20

Κενή θέση Διοικητικού Συμβουλίου

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

α) Αν η Γενική Συνέλευση έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη, οι κενωθείσες θέσεις, έκαστη κατά τη σειρά της κένωσής της, αναπληρώνονται από τα αναπληρωματικά μέλη, κατά τη σειρά εκλογής τους.

β) Αν η Γενική Συνέλευση δεν έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη ή αν η αναπλήρωση των κενών θέσεων δεν είναι εφικτή από τα αναπληρωματικά μέλη που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία (3), μπορούν, κατά την απόλυτη κρίση τους:

i) είτε να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, εφόσον ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ του συνολικού αριθμού των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων,

ii) είτε να εκλέξουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση όλων ή ορισμένων μόνο των μελών που εξέλιπαν, η δε τοιαύτη εκλογή ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα που ορίζει ο νόμος και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

Άρθρο 21

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

21.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, συγκαλείται δε από τον Πρόεδρο ή όπως αλλιώς ο νόμος ορίζει.

21.2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου μία (1) τουλάχιστον εργάσιμη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση (ακόμα και αν αυτή διεξάγεται με τηλεδιάσκεψη). Σε περίπτωση συνεδρίασης με τηλεδιάσκεψη, η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

21.3. Απόντος ή κωλυμένου του Προέδρου, ο τελευταίος αναπληρώνεται, κατά σειρά, από τον Αντιπρόεδρο, τούτου δε ελλείποντος ή κωλυμένου, από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και, τούτου ελλείποντος ή κωλυμένου, από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που το τελευταίο ορίζει. Η αναπλήρωση αυτή περιορίζεται, αποκλειστικώς και μόνο, στην ενάσκηση των εξουσιών του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 22

Απαρτία – πλειοψηφία Διοικητικού Συμβουλίου

22.1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο, τον οποίο το απόν μέλος διορίζει με επιστολή του, τηλεγράφημα ή τηλεομοιοτυπία απευθυνόμενη στο Διοικητικό Συμβούλιο ή με μήνυμα μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) που έχει σταλεί

στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

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

22.3. Εκτός αν ορίζεται στο νόμο ή στο παρόν Καταστατικό διαφορετικά, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων και, σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 23

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

23.1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάσεων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών.

23.2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

23.3. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

23.4. 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 και καταχωρίζεται στο ειδικό βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ- ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 24.

Εταιρική χρήση – Διάθεση κερδών – Αμοιβές μελών Δ.Σ.

24.1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιουλίου και λήγει την 30η Ιουνίου εκάστου έτους.

24.2 Η διάθεση των καθαρών κερδών που απομένουν μετά την κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, πραγματοποιείται σύμφωνα τους όρους του νόμου και τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης

24.3 Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό την ιδιότητά τους αυτή, δύνανται να λαμβάνουν αμοιβή που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, με ειδική απόφασή της.

24.4 Η Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει να χορηγηθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Άρθρο 25

Λύση της εταιρείας

25.1 Η Εταιρεία λύεται, όπως ο νόμος ορίζει.

25.2 Αν η Εταιρεία λυθεί συνεπεία παρέλευσης του χρόνου διάρκειας της ή κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνελεύσεως ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης διενεργήθηκε συμβιβασμός ή αποκατάσταση, η Εταιρεία δύναται να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης λαμβανομένης κατά το άρθρο 12 παρ. 12.2 και το Άρθρο 13 παρ. 13.2 του παρόντος Καταστατικού. Αναβίωση δεν χωρεί, αν έχει αρχίσει η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

Άρθρο 26

Εκκαθάριση της εταιρείας

26.1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, μετά τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της και η Γενική Συνέλευση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι ένας έως τρεις (1-3), μέτοχοι ή όχι, και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν ακριβώς προσδιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

26.2. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου.

26.3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, παράλληλα δε οι εκκαθαριστές ενεργούν όσα το παρόν Καταστατικό και ο νόμος επιβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο.

26.4. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

26.5. Το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας διανέμεται στους μετόχους ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 27

27.1. Κάθε παραπομπή σε διάταξη νόμου λογίζεται ως παραπομπή στην εκάστοτε τρέχουσα μορφή και διατύπωσή του.

27.2. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό εφαρμόζονται οι εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις.

Θέμα 7ο

Διάφορες Ανακοινώσεις

Δεν υπήρξαν άλλες ανακοινώσεις.

Κατόπιν των ανωτέρω και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. αφού ευχαρίστησε τους παριστάμενους, κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, που υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΘΩΜΑΣ ΚΑΦΑΝΤΑΡΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

ΑΚΡΙΒΗ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ

**Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Γ.Σ.
Καρδίτσα, 10.03.2020
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

Θωμάς Καφαντάρης