Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2025.11.25 17:17:18 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,25/11/2025
Αριθ. Πρωτ.:3867250

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **005548301000**.

Την **25/11/2025** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5657461 οι εγκεκριμένες από την 10/09/2025 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2024 έως 31/12/2024.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5657462 η από 10/09/2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2025 έως 31/12/2025:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094394659-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1216601000, και (Δ/νση : - ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 125.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.

ΘΕΣΗ ΝΤΑΓΛΑ ΒΙΠΕ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

Τ.Κ. 19003 ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 005548301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

χρήσεως

1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.....3
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....10
1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία.....10
2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας10
3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι.....10
4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.....14
5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.....14
6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....15
7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.....15
8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως.....16
9. Προβλέψεις.....16
10. Υποχρεώσεις.....17
11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας.....18
12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών.....18
13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο.....18
14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου.....19
15. Αναβαλλόμενοι φόροι.....19
16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού.....19
16. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....19
17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων.....19
18. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....19
19. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική.....19
20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....20
21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων.....20
22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη.....20
23. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας.....20
24. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.....20
25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.....21

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2024, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε .κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει

Βάση γνώμης

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31/12/2024

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου

Αθήνα, 1 Σεπτεμβρίου 2025

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14611

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

ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.

Ισολογισμός - Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

(Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε κόστος κτήσης) Ποσά σε Ευρώ

Υπόδειγμα Β.1.1 Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014

31ης Δεκεμβρίου 2024 - 22η Εταιρική χρήση (1/1/2024- 31/12/2024)

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 005548301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	**6.1**	3.554.580,84	3.617.841,82
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**6.1**	1.024.616,08	1.057.430,63
Λοιπός εξοπλισμός	**6.1**	610.578,49	550.920,68
Σύνολο		**5.189.775,41**	**5.226.193,13**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά		64.822,62	59.822,62
Σύνολο		**64.822,62**	**59.822,62**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**5.254.598,03**	**5.286.015,75**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα		35.589,01	16.914,60
Εμπορεύματα		3.685.679,14	3.355.762,52
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		21.440,97	0,00
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες		93.040,50	32.208,00
Σύνολο		**3.835.749,62**	**3.404.885,12**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.1**	8.697.054,22	8.783.026,75
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	**7.2**	135.412,57	116.303,70
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		9.309,07	9.309,07
Προπληρωμένα έξοδα		29.633,85	28.631,48
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο		0,00	0.00
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.2**	2.882.619,38	3.096.174,72
Σύνολο		**11.754.029,09**	**12.033.445,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**15.589.778,71**	**15.438.330,84**
Σύνολο Ενεργητικού		**20.844.376,74**	**20.724.346,59**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	**8**	531.360,00	531.360,00
Σύνολο		**531.360,00**	**531.360,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		177.710,38	177.710,38
Αφορολόγητα αποθεματικά		413.435,25	413.435,25
Αποτελέσματα εις νέο		10.461.149,99	8.537.125,24
Σύνολο		**11.052.295,62**	**9.128.270,87**
Σύνολο καθαρής θέσης		**11.583.655,62**	**9.659.630,87**
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**9**	286.284,45	286.284,45
Σύνολο		**286.284,45**	**286.284,45**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δάνεια	**10.1.1**	700.000,02	1.710.455,64
Σύνολο		**700.000,02**	**1.710.455,64**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια		696,57	294.405,56
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	**10.1.1**	946.132,16	1.116.477,84
Εμπορικές υποχρεώσεις	**10.2.1**	6.277.264,91	6.625.631,73
Φόρος εισοδήματος		39.217,50	322.691,54
Λοιποί φόροι και τέλη		470.096,02	483.135,93
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		166.495,00	147.626,70
Λοιπές υποχρεώσεις	**10.2.2**	325.830,77	69.023,62
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		48.703,72	8.982,71
Σύνολο		**8.274.436,65**	**9.067.975,63**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**8.974.436,67**	**10.778.431,27**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**20.844.376,74**	**20.724.346,59**

ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.
Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατά λειτουργεία
Υπόδειγμα Β.2.1 Παραρτήματος Ελληνικών Προτύπων Ν. 4308/2014
31ης Δεκεμβρίου 2024 - 22η Εταιρική χρήση (1/1/2024 - 31/12/2024)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 005548301000

	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	11	46.980.853,12	43.796.651,76
Κόστος πωλήσεων		-35.715.805,41	-33.183.817,64
Μικτό Αποτέλεσμα		**11.265.047,71**	**10.612.834,12**
Λοιπά συνήθη έσοδα	11	43.521,06	35.643,27
Έξοδα διοίκησης	11	-2.018.278,70	-1.794.952,89
Έξοδα διάθεσης	11	-5.469.484,68	-4.804.408,29
Λοιπά έξοδα και ζημιές	11	-490.249,16	-316.500,16
Κέρδη και ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		0,00	0,00
Λοιπά έσοδα και κέρδη	11	24.842,81	76.023,32
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**3.355.399,04**	**3.808.639,38**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		45,50	113,05
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-208.816,37	-224.902,80
Αποτέλεσμα προ φόρων		**3.146.628,17**	**3.583.849,63**
Φόροι εισοδήματος		-682.603,42	-801.842,97
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**2.464.024,75**	**2.782.006,66**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

-	Κεφάλαιο	Αποθεματικά νόμων & κατ/κού	Αφορολόγητα αποθεματικά	Υπόλοιπο Αποτελεσμάτων Εις Νέο	Συνολικά ίδια κεφάλαια
Υπόλοιπα 1/1/2023	**531.360,00**	**140.500,31**	**413.435,25**	**8.057.127,88**	**9.142.423,44**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		37.210,07	-37.210,07	-62.799,23	**-62.799,23**
Εσωτερικές μεταφορές					
Διανομές στους φορείς				-2202000	**-2.202.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου				2.782.006,66	**2.782.006,66**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2023	**531.360,00**	**177.710,38**	**376.225,18**	**8.574.335,31**	**9.659.630,87**
Υπόλοιπα 1/1/2024	**- 531.360,00**	**- 177.710,38**	**- 376.225,18**	**- 8.574.335,31**	**- 9.659.630,87**
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο		0,00	0,00	0,00	**0,00**
Διανομές στους φορείς				-540.000,00	**-540.000,00**
Αποτελέσματα περιόδου				2.464.024,75	**2.464.024,75**
Συνολική μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου	**531.360,00**	**177.710,38**	**376.225,18**	**10.498.360,06**	**11.583.655,62**
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων της 31/12/2024	**531.360,00**	**177.710,38**	**376.225,18**	**10.498.360,06**	**11.583.655,62**

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ 17 ΙΟΥΛΙΟΥ 2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΜΠΟΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	**ΣΑΡΑΜΠΑΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**	**ΣΙΔΕΡΑΤΟΣ Κ. ΠΕΡΙΑΝΔΡΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΑ019314	Α.Δ.Τ. ΑΟ155804	ΑΡ.ΑΔ.0011082

ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.
Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024
(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ Α.Ε

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2024 - 31.12.2024

δ) Διεύθυνση της έδρας: Θέση Ντάγλα ΒΙ.ΠΕ Μαρκοπούλου.

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 005548301000

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

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία μεσαία, οντότητα.

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

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

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

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

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

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

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

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

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

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο βάση των συντελεστών του άρθρου 24 του Ν.4172/2013

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του.

γ) Διαγραφή

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

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα, και τόκους κατασκευαστικής περιόδου.

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

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αφορούν εγγυήσεις και καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων που διατέθηκε για την απόκτησή τους..

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

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

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

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

3.1.11. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.12. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.13. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.14. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα. Στην κλειόμενη χρήση 2024 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

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

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην παρούσα περίοδο 2024 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου

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

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

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

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

Στον λογαριασμό των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων «Δάνεια» περιλαμβάνονται οι μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις € 700.000,02. Το αντίστοιχο βραχυπρόθεσμο τμήμα € 946.132,16 περιλαμβάνεται στον λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων».

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2023	2.298.483,36	1.885.845,75	2.279.688,33	1.455.619,87
Προσθήκες περιόδου	673.029,45	27.859,50	310.967,54	245.257,90
Μειώσεις περιόδου				-29.182,29
Υπόλοιπο 31.12.2023	2.971.512,81	1.913.705,25	2.590.655,87	1.671.695,48
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2023	0,00	1.183.438,57	1.249.524,89	954.687,52
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	83.937,67	283.700,35	195.269,26
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				-29.181,98
Υπόλοιπο 31.12.2023	0,00	1.267.376,24	1.533.225,24	1.120.774,80
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2023	**2.971.512,81**	**646.329,01**	**1.057.430,63**	**550.920,68**
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2024	2.971.512,81	1.913.705,25	2.590.655,87	1.671.695,48
Προσθήκες περιόδου		16.620,00	302.567,16	229.644,85
Μειώσεις περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				7.057,41
Υπόλοιπο 31.12.2024	2.971.512,81	1.930.325,25	2.893.223,03	1.908.397,74
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2024	0,00	1.267.376,24	1.533.225,24	1.120.774,80
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	79.880,98	335.381,71	167.827,04
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου				
Μεταφορές περιόδου				9.217,41
Υπόλοιπο 31.12.2024	0,00	1.347.257,22	1.868.606,95	1.297.819,25
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024	**2.971.512,81**	**583.068,03**	**1.024.616,08**	**610.578,49**

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

7.1.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2024	31/12/2023
Πελάτες εσωτερικού	5.455.794,90	5.752.405,17
Πελάτες εξωτερικού	195.143,23	0,00
Επιταγές εισπρακτέες	3.011.097,76	3.091.766,89
Επιταγες σε τραπεζες	96.747,72	0,00
Επιταγές σε καθυστέρηση	99.388,26	104.465,26
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-161.117,65	-165.610,57
Σύνολο	**8.697.054,22**	**8.783.026,75**

7.1.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2024	31/12/2023

Προκαταβολές Προσωπικού	9.898,41	11.290,00
Χρεώστες διάφοροι	125.514,16	105.013,70
Ελλ. Δημόσιο. Προκατ. και παρακράτ. Φόρος Εισοδ.	0,00	0,00
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	0,00	0,00
Σύνολο	**135.412,57**	**116.303,70**

7.1.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Ταμείο	24.440,80	35.856,63
Καταθέσεις όψεως	2.858.178,58	3.060.318,09
Σύνολο	**2.882.619,38**	**3.096.174,72**

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 17.712 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 30,00 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 531.360,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 177.120,00 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 158 του κ.ν. 4548/2018. Στη παρούσα χρήση δεν σχηματίσθηκε τακτικό αποθεματικό αφού το συσσωρευμένο ποσό του Τακτικού Αποθεματικού έχει καλύψει την συμβατική υποχρέωση βάση του άρθρου 158 του ν. 4548/2018 .

Το αφορολόγητο αποθεματικό ποσού ευρώ 399.535,51, αφορά το ποσό της ωφέλειας από την ενίσχυση της εταιρείας από τις επιστρεπτέες προκαταβολές που δόθηκαν από το κράτος την περίοδο του COVID-19 .Το ποσό αυτό είναι αφορολόγητο και θα φορολογηθεί σε περίπτωση διανομής του.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

	31/12/2024	**31/12/2023**
Υπόλοιπο έναρξης	286.284,45	286.284,45
Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών		
Μείον: Χρησιμοποίηση σχηματισθείσα πρόβλεψη, για υπαλλήλους που αποχώρησαν	0,00	0,00
Πλέον: Σχηματισθείσα στη χρήση, πρόσθετη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	0,00	0,00
Υπόλοιπο	**286.284,45**	**286.284,45**

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

α) Εξασφαλίσεις δανείων

Η εταιρεία για τα τραπεζικά δάνεια που έχει συνάψει δεν έχει παραχωρήσει καμία προσημείωση ή υποθήκη.

(β) Χρόνος λήξεως δανειακών υποχρεώσεων

Υπόλοιπο λήξεως	Τραπεζικά δάνεια
Βραχυπρόθεσμο τμήμα:	
Έως 1 έτος	946.132,16
Σύνολο Βραχυπρόθεσμου τμήματος	**946.132,16**
Μακροπρόθεσμο τμήμα:	
1 έως 2 έτη	566.666,70
2 έως 5 έτη	133.333,32
Άνω των 5 ετών	
Σύνολο μακροπρόθεσμου τμήματος	**700.000,02**
Γενικό Σύνολο	**1.646.132,18**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
Προμηθευτές	5.281.764,17	4.887.443,55
Επιταγές πληρωτέες	944.429,75	1.675.636,11
Προκαταβολές πελατών	51.070,99	62.552,07
Σύνολο	**6.277.264,91**	**6.625.631,73**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	31/12/2024	31/12/2023
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,00	4.705,55
Μερίσματα πληρωτέα	254.285,47	61.831,67
Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	71.545,30	2.486,40
Σύνολο	**325.830,77**	**69.023,62**

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	31/12/2024	31/12/2023
Πωλήσεις εμπορευμάτων	45.899.154,43	42.925.082,23
Πωλήσεις ετοίμων & ημιτελών	624.584,24	655.154,29
Πωλήσεις υπηρεσιών	457.114,45	216.415,24
Λοιπά συνήθη έσοδα	43.521,06	35.643,27
Λοιπά έσοδα και κέρδη	24.842,81	76.023,32
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		
Έσοδα από χρησιμοποιούμενες Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00
Έσοδα Κεφαλαίων	45,50	113,05
Σύνολο	**47.049.262,49**	**43.908.431,40**

Έξοδα	31/12/2024	31/12/2023
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.708.118,34	3.214.093,57
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	363.880,37	332.927,30
Παροχές Τρίτων	818.785,95	673.786,10
Φόροι - Τέλη	92.929,58	78.211,44
Διάφορα Έξοδα	1.920.959,39	1.737.435,46
Τόκοι και συναφή έξοδα	208.816,37	224.902,80
Αποσβέσεις .παγίων στοιχ. ενσωμ. στο λειτουρ. Κόστος	583.089,75	562.907,30
Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00
Άλλα έξοδα και ζημιές	490.249,16	316.500,16
Σύνολο	**8.186.828,91**	**7.140.764,13**

12. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

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

	31/12/2024
Υπόλοιπο Κερδών προηγούμενης χρήσης	8.537.125,24
Πληρωμές μερισμάτων στου φορείς	-540.000,00
	7.997.125,24
πλέον: Καθαρά. Κέρδη Χρήσης	2.464.024,75
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	**10.461.149,99**

13. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Στην κλειόμενη περίοδο καταβλήθηκαν μερίσματα € 350.032,60 από τα κέρδη των προηγουμένων χρήσεων

14. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα

15. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

16. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα

	31/12/2024	31/12/2023
Διοικητικό προσωπικό	131	102
Εργατοτεχνικό προσωπικό	0	0
Σύνολο	**102**	**102**

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

	31/12/2024	31/12/2023
Μισθοί και ημερομίσθια	2.929.052,36	2.562.406,37
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	691.913,23	594.717,67
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0,00	3.733,33
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	87.152,75	53.236,20
Σύνολο	**3.708.118,34**	**3.214.093,57**

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

17. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

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

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

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

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

20. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

21. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Η εταιρεία δεν επιβαρύνθηκε με αμοιβές σε εταίρους που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα

22. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

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

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων και μεταφορικών μέσων.

Οι ελάχιστες πληρωμές ενοικίων λειτουργικών μισθώσεων ακινήτων έχουν ως ακολούθως:

	31/12/2024	31/12/2023
Έως 1 έτος	312.426,42	223.265,05
Από 1 έως και 5 έτη	477.634,56	98.392,50
Πάνω από 5 έτη	180.000,00	0,00
Σύνολο	**970.060,98**	**321.657,55**

β) Εγγυήσεις

β1) Η εταιρεία έχει χορηγήσει εγγύηση προς Τράπεζα του εσωτερικού, υπέρ Ανώνυμης Εταιρείας για την λήψη δανείου συνολικού ποσού € 1,750.000,00. Για την εξασφάλιση της εγγύησης αυτής η Τράπεζα έχει εγγράψει εμπράγματη ασφάλεια επί των ακινήτων της εταιρείας συνολικού ποσού € 2.100.000,00.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Για τις χρήσεις 2019 έως και 2024, η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013,του άρθρου 65Α του Ν.4987/2022 και του άρθρου 78 του Ν.5104/2024.. Για μεν τις χρήσεις 2019-2023 εκδόθηκαν Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης για δε τη χρήση 2024 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2024. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου

προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα

Συνέχιση τη δραστηριότητας

Η διοίκηση της εταιρείας προβαίνει σε συνεχή αξιολόγηση των δεδομένων της αγοράς , λαμβάνοντας τα αναγκαία μέτρα για την διασφάλιση της συνέχισης της δραστηριότητας της. Κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της παρούσης η διοίκηση δεν έχει διαπιστώσει συνθήκες ή γεγονότα που θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε αβεβαιότητα για την συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας.

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ, 17 Ιουλίου 2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΜΠΟΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	**ΣΑΡΑΜΠΑΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**	**ΣΙΔΕΡΑΤΟΣ Κ. ΠΕΡΙΑΝΔΡΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΑ019314	Α.Δ.Τ. ΑΟ155804	ΑΡ.ΑΔ.0011082

Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης και το προσάρτημα (σημειώσεις) είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 01 Σεπτεμβρίου 2025

Αθήνα, 01 Σεπτεμβρίου 2025

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14611

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 005548301000 ΓΙΑ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΣΤΟ ΓΕΜΗ

Συνεδρίαση της 23/6/2025

Στο Μαρκόπουλο Αττικής. σήμερα την 23/6/2025, ημέρα Δευτέρα και ώρα 10.00, μετά από πρόσκληση του κ. Παναγιώτη Μπόλου, Προέδρου του Δ.Σ. της ανώνυμης εταιρίας ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, συνήλθαν στα γραφεία της εταιρίας στη θέση Ντάγλα στο Μαρκόπουλο Αττικής σε έκτακτη συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, με σκοπό τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων για το παρακάτω θέμα.
Στη συνεδρίαση παρέστησαν τα μέλη του Δ.Σ. κ.κ. Παναγιώτης Μπόλος, Αθανάσιος Σαράμπαλος, Βασίλειος Μπόλος και Κωνσταντίνος Σαράμπαλος, τα οποία απαρτίζουν το σύνολο των μελών του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής η «**Εταιρεία**») και αποφάσισαν ομόφωνα τη συζήτηση του παραπάνω θέματος της ημερήσιας διάταξης.
Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, άρχισε η συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ : Ανακοίνωση χορήγησης ειδικής άδειας, κατά τις διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας και τα άρθρα 99 και 101 αλλά και το άρθρο 100 σε συνδυασμό με το άρθρο 97 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, για την παροχή εγγύησης και για την παροχή εμπράγματης ασφάλειας-προσημείωσης υποθήκης υπέρ της εταιρείας με την επωνυμία «B.S.LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με δ.τ. «B.S. LOGISTICS A.E.», σε σύμβαση πίστωσης με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό με την «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία».

Α. Ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται:
Ι. στην πίστωση αόριστης διάρκειας, εξυπηρετούμενη με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό και μέχρι του ποσού **ευρώ τριών εκατομμυρίων (€ 3.000.000,00)** κατ' ανώτατο όριο (περαιτέρω, η «**Πίστωση**»), που θα χορηγήσει η «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» (περαιτέρω, η «**Τράπεζα**») στην εταιρεία με την επωνυμία **«B.S. LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με διακριτικό τίτλο «**B.S. LOGISTICS A.E.**», με αριθμό γενικού εμπορικού μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) **172602901000** και έδρα το Δήμο Ζωγράφου Αττικής (οδός ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΖΩΓΚΟΥ αρ.39) (περαιτέρω, η «**Πιστούχος**»), δυνάμει σχετικής σύμβασης πίστωσης με ανοικτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό (περαιτέρω, η «**Σύμβαση Πίστωσης**»).
Από διαπραγματεύσεις με την Τράπεζα προέκυψε ότι η Τράπεζα θα αναλάβει τη χορήγηση της Πίστωσης, υπό τον όρο ότι η Εταιρεία:
(α) θα παράσχει την εγγύησή της (περαιτέρω, η «**Εγγύηση**») προς την Τράπεζα υπέρ της Πιστούχου, για την εμπρόθεσμη και προσήκουσα εξόφληση κάθε χρεωστικού υπολοίπου της Πίστωσης, πλέον τόκων, λοιπών επιβαρύνσεων και εξόδων, και γενικά για την παροχή της Εγγύησης ανεπιφύλακτα από την Εταιρεία προς την Τράπεζα υπέρ της Πιστούχου και για την εμπρόθεσμη και προσήκουσα εκπλήρωση όλων των υποχρεώσεων της Πιστούχου που θα απορρεύσουν από τη Σύμβαση Πίστωσης, ενεχόμενης της Εταιρείας εις ολόκληρον με την Πιστούχο και ως αυτοφειλέτιδος και
(β) θα παραχωρήσει, **εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ανωτέρω χορήγηση** προσημείωσης υποθήκης 1ης κατά τάξη προτεραιότητας (περαιτέρω, η «**Προσημείωση Υποθήκης**»), ύψους **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, επί ακινήτου κυριότητας της Εταιρείας, ήτοι επί ενός γηπέδου-ενιαίας έκτασης, μεθ' όλων των συστατικών, μερών, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και προσαυξημάτων του εν γένει, μετά των επ' αυτού κτισμάτων και εγκαταστάσεών του εν γένει, που φέρει αριθμό ΚΑΕΚ: 05 088 35 03 005/0/0, επιφανείας έξι χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα τριών

και 0,80 (6.983,80) τ.μ. και κατά το κτηματολόγιο έξι χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα πέντε (6.965,00) τ.μ., που βρίσκεται στην θέση «ΓΚΟΝΕΤΣΕΣ ή ΣΤΡΟΓΓΥΛΙ ή ΝΤΑΓΛΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαρκοπούλου Μεσογαίας, του Δήμου Μαρκοπούλου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής, τμήμα δε της ως άνω έκτασης, εμβαδού 3.568,69 τ.μ., βρίσκεται εντός των ορίων ΒΙ.ΠΕ. και εντός του Γ.Π.Σ. και τμήμα, εμβαδού 3.415,11 τ.μ. είναι εκτός Γ.Π.Σ. και ορίων ΖΟΕ σε περιοχή με στοιχεία Α (πρασίνου) (περαιτέρω, το «**Ακίνητο**»), το οποίο περιήλθε κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Εταιρεία δυνάμει του υπ΄ αριθμ. 5333/2020 συμβολαίου σύστασης και καταστατικού ανώνυμης εταιρείας από μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου, το οποίο έχει καταχωριστεί στο κτηματολογικό φύλλο του Ακινήτου που τηρείται στο Κτηματολογικό Γραφείο Αττικής-Υποκατάστημα Δήμου Μαρκόπουλου Αττικής) στις 1-11-2007 με αριθμό καταχώρισης 2200.

Β. Περαιτέρω ο κ. Πρόεδρος αναφέρει ότι στο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 20-6-2025 , όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας δήλωσαν ότι συντρέχει στο πρόσωπο τους σύγκρουση συμφερόντων κατά το άρθρο 97§3 του ν.4548/2018 *(«Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», ΦΕΚ Α' 104/13-06-2018*). Συγκεκριμένα, ο Διευθύνων Σύμβουλος κ. Αθανάσιος Σαράμπαλος είναι μέλος του Δ.Σ. της Πιστούχου και πατέρας του εκ των μελών του Δ.Σ. της Πιστούχου Ελευθέριου Σαράμπαλου, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Παναγιώτης Μπόλος είναι πατέρας των εκ των μελών του Δ.Σ. της Πιστούχου Ελευθερίας Μπόλου και Νικόλαου Μπόλου, το μέλος του Δ.Σ. Βασίλειος Μπόλος είναι αδερφός των εκ των μελών του Δ.Σ. της Πιστούχου Ελευθερίας Μπόλου και Νικόλαου Μπόλου και το μέλος του Δ.Σ. Κωνσταντίνος Σαράμπαλος είναι γιός του εκ των μελών του Δ.Σ. της Πιστούχου Αθανασίου Σαράμπαλου και αδερφός του εκ των μελών του Δ.Σ. της Πιστούχου Ελευθερίου Σαράμπαλου και ως εκ τούτου δεν δικαιούνται να ψηφίσουν στην παρούσα συνεδρίαση.
Συνεπώς, άπαντα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, δεδομένου ότι δεν σχημάτιζαν απαρτία κατά την έννοια του άρθρου 92 παρ. 1 ν. 4548/2018 και του άρθρου 10.4. του Καταστατικού της Εταιρείας, ομόφωνα και σύμφωνα με το άρθρο 97 παρ. 3 εδ. τελ. του ν. 4548/2018:
(i) Διαπίστωσαν ότι δεν ήταν δυνατόν να ληφθεί απόφαση επί του θέματος της Ημερήσιας Διάταξης της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 20/6/2025.
(ii) Συγκάλεσαν Έκτακτη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 και το καταστατικό της Εταιρείας και κάλεσαν τους μετόχους της Εταιρείας να συμμετάσχουν στην παρούσα Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

Γ. Επιπλέον ο κ. Πρόεδρος αναφέρει ότι στην από 22-6-2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, ομόφωνα μεταξύ άλλων:

(i) διαπιστώθηκε ότι η Πιστούχος αποτελεί συνδεδεμένο μέρος με την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 99§2.β) του ν.4548/2018 και ότι, σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό το άρθρο 99§1 του ν.4548/2018, σε συνδυασμό με τα άρθρα 97 παρ. 3 εδ. τελ. και 100 παρ. 2 του ν. 4548/2018, πρέπει να παρασχεθεί ειδική άδεια από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας για την παροχή της Εγγύησης από την Εταιρεία υπέρ της Πιστούχου, προς την Τράπεζα, σε ασφάλεια κάθε απαίτησής της από τη Σύμβαση Πίστωσης και συνακόλουθα, για τη σύναψη της σχετικής σύμβασης μεταξύ της Εταιρείας και της Τράπεζας και για την παροχή της Προσημείωσης Υποθήκης, σύμφωνα με τα ανωτέρω διαλαμβανόμενα,
(ii) διαπιστώθηκε ότι η παροχή της Εγγύησης και της Προσημείωσης Υποθήκης προάγουν το σκοπό της Εταιρείας και υπηρετούν το εταιρικό συμφέρον και εξ αυτής της διαπίστωσης, συμπέρανε ότι η παροχή της Εγγύησης και της Προσημείωσης Υποθήκης, είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και άρα, είναι δίκαιες και εύλογες και για το σύνολο των μετόχων της,
(iii) παρασχέθηκε ειδική άδεια, σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό το άρθρο 99§1 σε συνδυασμό με τα άρθρα 97 παρ. 3 εδ. τελ. και 100 παρ. 2 του ν.4548/2018 και αποφασίσθηκε ομόφωνα όπως η Εταιρεία εγγυηθεί, κατά τα ανωτέρω, προς την Τράπεζα την εμπρόθεσμη και προσήκουσα εξόφληση κάθε χρεωστικού υπολοίπου της Πίστωσης, πλέον τόκων, λοιπών

επιβαρύνσεων και εξόδων, και γενικά την εμπρόθεσμη και προσήκουσα εκπλήρωση όλων των υποχρεώσεων της Πιστούχου που απορρέουν ή θα απορρεύσουν από τη Σύμβαση Πίστωσης, ενεχόμενης της Εταιρείας εις ολόκληρον με την Πιστούχο και ως αυτοφειλέτιδος.

(iv) παρασχέθηκε ειδική άδεια, σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό το άρθρο 99§1 σε συνδυασμό με τα άρθρα 97 παρ. 3 εδ. τελ. και 100 παρ. 2 του ν.4548/2018 και αποφασίσθηκε ομόφωνα όπως, προς ασφάλεια των πάσης φύσεως απαιτήσεων της Τράπεζας κατά της Πιστούχου, η Εταιρεία **εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ανωτέρω χορήγηση**, συναινέσει στην εγγραφή Προσημείωσης Υποθήκης 1ης κατά τάξη προτεραιότητας, ύψους **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, επί ακινήτου κυριότητας της Εταιρείας, ήτοι επί ενός γηπέδου-ενιαίας έκτασης, μεθ' όλων των συστατικών, μερών, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και προσαυξημάτων του εν γένει, μετά των επ' αυτού κτισμάτων και εγκαταστάσεών του εν γένει, που φέρει αριθμό ΚΑΕΚ: 05 088 35 03 005/0/0, επιφανείας έξι χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα τριών και 0,80 (6.983,80) τ.μ. και κατά το κτηματολόγιο έξι χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα πέντε (6.965,00) τ.μ., που βρίσκεται στην θέση «ΓΚΟΝΕΤΣΕΣ ή ΣΤΡΟΓΓΥΛΙ ή ΝΤΑΓΛΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαρκοπούλου Μεσογαίας, του Δήμου Μαρκοπούλου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής, τμήμα δε της ως άνω έκτασης, εμβαδού 3.568,69 τ.μ., βρίσκεται εντός των ορίων ΒΙ.ΠΕ. και εντός του Γ.Π.Σ. και τμήμα, εμβαδού 3.415,11 τ.μ. είναι εκτός Γ.Π.Σ. και ορίων ΖΟΕ σε περιοχή με στοιχεία Α (πρασίνου), το οποίο περιήλθε κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Εταιρεία δυνάμει του υπ΄ αριθμ. 5333/2020 συμβολαίου σύστασης και καταστατικού ανώνυμης εταιρείας από μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου, το οποίο έχει καταχωριστεί στο κτηματολογικό φύλλο του Ακινήτου που τηρείται στο Κτηματολογικό Γραφείο Αττικής-Υποκατάστημα Δήμου Μαρκόπουλου Αττικής) στις 1-11-2007 με αριθμό καταχώρισης 2200.

(v) διαπιστώθηκε ότι λόγω της παροχής της ανωτέρω ειδικής αδείας από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας δεν απαιτείται να παρέλθει άπρακτη οποιαδήποτε προθεσμία από την παρούσα παροχή της άδειας αυτής και ότι τόσο η ανωτέρω αναφερόμενη Εγγύηση, όσο και η ανωτέρω αναφερόμενη Προσημείωση Υποθήκης, μπορούν να παρασχεθούν εγκύρως από την Εταιρεία, αμέσως μετά τη λήψη της άδειας αυτής από την παρούσα Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το τελευταίο εδάφιο της παρ. 3 του άρθρου 100 του ν. 4548/2018 και

(v) αποφασίσθηκε ότι τυχόν τροποποιήσεις της ειδικής άδειας που παρέχεται με την παρούσα απόφαση μπορούν να γίνουν με άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 100 παρ. 6 του ν. 4548/2018.

Ύστερα από συζήτηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, σε συνέχεια της ανωτέρω από 23/6/2025 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας:

Α. Ανακοινώνει σύμφωνα με το αρ. 101 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 την παροχή της ειδικής άδειας σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό το άρθρο 99§1 σε συνδυασμό με τα άρθρα 97 παρ. 3 εδ. τελ. και 100 παρ. 2 του ν.4548/2018 και την από 22/6/2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας αναφορικά με την παροχή της εγγύησής της, υπέρ της Πιστούχου, προς την Τράπεζα και σε ασφάλεια κάθε απαίτησής της από τη Σύμβαση Πίστωσης και γενικά γιά την εμπρόθεσμη και προσήκουσα εκπλήρωση όλων των υποχρεώσεων της Πιστούχου που θα απορρεύσουν από τη Σύμβαση Πίστωσης, ενεχόμενης της Εταιρείας εις ολόκληρον με την Πιστούχο και ως αυτοφειλέτιδος, υπό τους ανωτέρω όρους και σύμφωνα με τους λοιπούς όρους που θα συνομολογήσει κατά την κρίση της.

Β. Ανακοινώνει σύμφωνα με το αρ. 101 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 την παροχή της ειδικής άδειας σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό το άρθρο 99§1 σε συνδυασμό με τα άρθρα 97 παρ. 3 εδ. τελ. και 100 παρ. 2 του ν.4548/2018 και την από 22/6/2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, προς ασφάλεια των πάσης φύσεως απαιτήσεων της Τράπεζας κατά της Πιστούχου, η Εταιρεία **εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ανωτέρω χορήγηση**, τη συναίνεση της Εταιρείας στην παραχώρηση, **εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ανωτέρω**

χορήγηση, Προσημείωσης Υποθήκης 1ης κατά τάξη προτεραιότητας, ύψους **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, επί του Ακινήτου, όπως αυτό περιγράφεται ανωτέρω.

Γ. Εξουσιοδοτεί ομόφωνα τον κ.Αθανάσιο Σαράμπαλο να υπογράψει στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας τη σχετική σύμβαση παροχής εγγύησης, υπό τους όρους που θα συνομολογήσει/ουν κατά την κρίση του, και κάθε άλλο σχετικό έγγραφο, καθώς και να προβαίνει σε κάθε ενέργεια συναφή προς τα ανωτέρω.

Ο ανωτέρω εξουσιοδοτημένος θα ενεργεί μεμονωμένα

Δ. Εξουσιοδοτεί ομόφωνα τον κ. Αθανάσιο Σαράμπαλο :

είτε να συναινέσει στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας στην εγγραφή προσημείωσης υποθήκης ποσού **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, στο ανωτέρω Ακίνητο κυριότητας της Εταιρείας, ήτοι επί ενός γηπέδου-ενιαίας έκτασης με ΚΑΕΚ: 05 088 35 03 005 / 0 /0 μεθ' όλων των συστατικών, μερών, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και προσαυξημάτων του εν γένει, μετά των επ' αυτού κτισμάτων και εγκαταστάσεών του εν γένει, επιφανείας έξι χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα τριών και 0,80 (6.983,80) τ.μ. και κατά το κτηματολόγιο έξι χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα πέντε (6.965,00) τ.μ., που βρίσκεται στην θέση «ΓΚΟΝΕΤΣΕΣ ή ΣΤΡΟΓΓΥΛΙ ή ΝΤΑΓΛΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαρκοπούλου Μεσογαίας, του Δήμου Μαρκοπούλου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής, τμήμα δε της ως άνω έκτασης, εμβαδού 3.568,69 τ.μ., βρίσκεται εντός των ορίων ΒΙ.ΠΕ. και εντός του Γ.Π.Σ. και τμήμα, εμβαδού 3.415,11 τ.μ. είναι εκτός Γ.Π.Σ. και ορίων ΖΟΕ σε περιοχή με στοιχεία Α (πρασίνου), το οποίο περιήλθε κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Εταιρεία δυνάμει του υπ΄αριθμ. 5333/2020 συμβολαίου σύστασης και καταστατικού ανώνυμης εταιρείας από μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου, το οποίο έχει καταχωριστεί στο κτηματολογικό φύλλο του Ακινήτου που τηρείται στο Κτηματολογικό Γραφείο Αττικής-Υποκατάστημα Δήμου Μαρκόπουλου Αττικής) στις 1-11-2007 με αριθμό καταχώρισης 2200, υπογράφοντας μετά του πληρεξουσίου δικηγόρου επιλογής του την έγγραφη συναίνεση που προβλέπεται στο άρθρο 208 παρ. 1 περ. (ββ) ΚΠοΛΔ, για την έκδοση από αρμόδιο δικηγόρο πράξης εγγραφής προσημείωσης υποθήκης,

είτε να εμφανισθεί ενώπιον συμβολαιογράφου και να διορίσει τον πληρεξούσιο δικηγόρο κ. Ελένη-Σωτηρία Γκιόκα του Σταύρου (ΑΜ ΔΣΑ 28599) προκειμένου να συναινέσει στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας στην εγγραφή προσημείωσης υποθήκης ποσού **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, στο ανωτέρω Ακίνητο κυριότητας της Εταιρείας, ήτοι επί ενός γηπέδου-ενιαίας έκτασης με ΚΑΕΚ: 05 088 35 03 005 / 0 /0 μεθ' όλων των συστατικών, μερών, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και προσαυξημάτων του εν γένει, μετά των επ' αυτού κτισμάτων και εγκαταστάσεών του εν γένει, επιφανείας έξι χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα τριών και 0,80 (6.983,80) τ.μ. και κατά το κτηματολόγιο έξι χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα πέντε (6.965,00) τ.μ., που βρίσκεται στην θέση «ΓΚΟΝΕΤΣΕΣ ή ΣΤΡΟΓΓΥΛΙ ή ΝΤΑΓΛΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαρκοπούλου Μεσογαίας, του Δήμου Μαρκοπούλου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής, τμήμα δε της ως άνω έκτασης, εμβαδού 3.568,69 τ.μ., βρίσκεται εντός των ορίων ΒΙ.ΠΕ. και εντός του Γ.Π.Σ. και τμήμα, εμβαδού 3.415,11 τ.μ. είναι εκτός Γ.Π.Σ. και ορίων ΖΟΕ σε περιοχή με στοιχεία Α (πρασίνου), το οποίο περιήλθε κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Εταιρεία δυνάμει του υπ΄αριθμ. 5333/2020 συμβολαίου σύστασης και καταστατικού ανώνυμης εταιρείας από μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης του Συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Νικολάου Στασινόπουλου, το οποίο έχει καταχωριστεί στο κτηματολογικό φύλλο του Ακινήτου που τηρείται στο Κτηματολογικό Γραφείο Αττικής-Υποκατάστημα Δήμου Μαρκόπουλου Αττικής) στις στις 1-11-2007 με αριθμό

καταχώρισης 2200, υπογράφοντας την έγγραφη συναίνεση που προβλέπεται στο άρθρο 208 παρ. 1 περ. (ββ) ΚΠολΔ, για την έκδοση από αρμόδιο δικηγόρο πράξης εγγραφής προσημείωσης υποθήκης,
και
να υπογράψει κάθε άλλο απαραίτητο έγγραφο και να προβεί σε όλες τις κατάλληλες ενέργειες για την παραχώρηση και εγγραφή της ανωτέρω προσημείωσης υποθήκης.

Ο ανωτέρω εξουσιοδοτημένος θα ενεργεί μεμονωμένα

Ε. Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί ομόφωνα τον κ. Αθανάσιο Σαράμπαλο όπως, επ' ονόματι και για λογαριασμό της Εταιρείας, υποβάλει τα απαιτούμενα έγγραφα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και γενικά προβαίνει/ουν σε όλες τις απαιτούμενες ενέργειες, προκειμένου να υποβληθεί στη δημοσιότητα των άρθρων 101§2 και 12 του ν.4548/2018 η από 22/6/2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας περί της παροχής της ειδικής αδείας αυτής και συγκεκριμένα προκειμένου να ανακοινωθεί η παροχή αυτής της ειδικής άδειας με το περιεχόμενο που επιδείχθηκε στα παριστάμενα μέλη του Δ.Σ. και καταγράφεται στο τέλος της παρούσας απόφασης.

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Με την από 22/6/2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (πρώην επωνυμία **«ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ» (δ.τ. «ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ Α.Ε.» (πρώην δ.τ. «ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ Ε.Π.Ε.»), με ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 5548301000** και έδρα το Δήμο Μαρκοπούλου Μεσογαίας Αττικής (θέση ΝΤΑΓΛΑ) (η «**Εταιρεία**»), αποφασίσθηκε η παροχή ειδικής άδειας, σύμφωνα με το άρθρο 99§1 και με το άρθρο 100 του ν.4548/2019, όπως σήμερα ισχύει, για την παροχή εγγύησης από την Εταιρεία υπέρ της εταιρείας με την επωνυμία **«B.S. LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», (δ.τ. «B.S. LOGISTICS A.E.»), με ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 172602901000** και έδρα το Δήμο Ζωγράφου Αττικής (οδός ΓΡΗΓΟΡΙΟΥ ΖΩΓΚΟΥ αρ.39) (**«Πιστούχος»**), ως κατωτέρω:
η Πιστούχος αποτελεί συνδεδεμένο μέρος με την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 99§2.β) του ν.4548/2018, δεδομένου ότι: ως γνωστόν, η B.S.LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ θα αποτελεί αποκλειστικό συνεργάτη στον τομέα της αποθήκευσης και διανομής. η εγγύηση υπέρ της Πιστούχου παρέχεται προς την «Τράπεζα Eurobank Ανώνυμη Εταιρεία» («Τράπεζα») και σε εξασφάλιση κάθε απαίτησής της από υπό κατάρτιση σύμβαση πίστωσης με ανοιχτό (αλληλόχρεο) λογαριασμό που θα χορηγηθεί από την Τράπεζα προς την Πιστούχο με όριο Πίστωσης το ποσό των **ευρώ τριών εκατομμυρίων (€ 3.000.00,00)**, πλέον τόκων, λοιπών επιβαρύνσεων και εξόδων,

- η σύμβαση της Εταιρείας με την Τράπεζα, για την παροχή εγγύησης υπέρ της Πιστούχου, θα συναφθεί εντός έξι (6) μηνών από την ημερομηνία κατά την οποία η Γενική Συνέλευση έλαβε αυτή την απόφασή της περί της παροχής ειδικής άδειας για την παροχή της συγκεκριμένης εγγύησης (άρθρο 100§1 του ν.4548/2019),
- η Εταιρεία προς εξασφάλιση των πάσης φύσεως απαιτήσεων που θα απορρεύσουν από τη Σύμβαση Πίστωσης και από την Πίστωση, θα παραχωρήσει **εντός τεσσάρων (4) μηνών από την ανωτέρω χορήγηση**, προσημείωση 1ης κατά τάξη προτεραιότητας, ύψους **ευρώ τριών εκατομμυρίων εννιακοσίων χιλιάδων (€3.900.000,00)** και πέραν του ποσού αυτού πλέον νομίμων τόκων και εξόδων και για την εξασφάλιση των τόκων του άρθρου 1289 του Αστικού Κώδικα, επί του ακινήτου κυριότητας της Εταιρείας, ήτοι επί ενός γηπέδου-ενιαίας έκτασης, μεθ' όλων των συστατικών, μερών, παραρτημάτων, παρακολουθημάτων και προσαυξημάτων του εν γένει, μετά των επ' αυτού κτισμάτων και εγκαταστάσεών του εν γένει, που φέρει αριθμό ΚΑΕΚ: 05 088 35 03 005/0/0, επιφανείας έξι χιλιάδων εννιακοσίων ογδόντα τριών και 0,80 (6.983,80) τ.μ. και κατά το κτηματολόγιο έξι χιλιάδων εννιακοσίων εξήντα πέντε (6.965,00) τ.μ., που βρίσκεται στην θέση

«ΓΚΟΝΕΤΣΕΣ ή ΣΤΡΟΓΓΥΛΙ ή ΝΤΑΓΛΑ», της Δημοτικής Ενότητας Μαρκοπούλου Μεσογαίας, του Δήμου Μαρκοπούλου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής της Περιφέρειας Αττικής.

- η ειδική άδεια που χορηγήθηκε με την ανωτέρω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για την παροχή εγγύησης και για την παροχή της εμπράγματης ασφάλειας-προσημείωσης υποθήκης ισχύει για έξι (6) μήνες (άρθρο 100§1 του ν.4548/2018). Συνεπώς οι σχετικές συμφωνίες για την παροχή εγγύησης υπέρ της Πιστούχου και η εγγραφή της προσημείωσης υποθήκης, θα συναφθούν/ολοκληρωθούν εντός έξι (6) μηνών από την ημερομηνία κατά την οποία η Γενική Συνέλευση έλαβε αυτή την απόφασή της περί της παροχής ειδικής άδειας (άρθρο 100§1 του ν.4548/2018),
- η Εταιρεία έχει όφελος από την πρόοδο των εργασιών της Πιστούχου και η ανωτέρω εγγύηση υπηρετεί το εταιρικό συμφέρον διότι, ως γνωστόν, ως γνωστόν, η B.S.LOGISTICS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ θα αποτελεί αποκλειστικό συνεργάτη στον τομέα της αποθήκευσης και διανομής, μετά την αποπεράτωση του κτιρίου, δίνοντας έτσι ιδανική λύση και λόγω γειτνίασης των κτιρίων, στο οξυμένο πρόβλημα αποθήκευσης της ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ Α.Ε, επιτρέποντας έτσι την απρόσκοπτη ανάπτυξη της εταιρείας. Έτσι προσδοκάται κέρδος και προάγεται ο εταιρικός μας σκοπός.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση, λύεται η συνεδρίαση.

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών,

Ο Πρόεδρος

DIANOMEYS Α.Ε.
ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ
ΘΕΣΗ ΝΤΑΓΛΑ ΒΙ.ΠΕ. ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
ΤΗΛ.: 22990 41320 ΦΑΞ: 22990 41325
ΑΦΜ: 084199465 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Παναγιώτης Μπόλος

Μαρκόπουλο, Δευτέρα 23 Ιουνίου 2025

.ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε συνημμένα στη γενική συνέλευση τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τη χρήση 1/1/2024-31/12/2024, καθώς επίσης και την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης και βασικές αξίες

Η ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε. ιδρύθηκε στις 15/12/2020 και προήλθε από την μετατροπή της ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΠΕ με βάση τις διατάξεις των Ν.4548/2018, Ν.4601/2019 και την με αριθμό 5333-31/12/2020 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΥ και παρέχει ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ

2. Δομή εταιρικής διακυβέρνησης της ΔΙΑΝΟΜΕΥΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε..

Η εταιρεία διοικείται από τετραμελές Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο εκλέγεται κάθε πέντε χρόνια από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων..

Η Γενική Συνέλευση των Εταίρων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και συνέρχεται συνήθως μια φορά το χρόνο για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, εκλογή ελεγκτών και λοιπά θέματα. Η Τακτική Γενική Συνέλευση, για τη διασφάλιση της καλύτερης διαφάνειας των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας μας, εκλέγει ελεγκτές από την εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε.

3. Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας

Τα κυριότερα σημεία της δραστηριότητας της παρούσας χρήσης είναι τα εξής:

3.1 ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των € 46.980.853,12 σημειώνοντας αύξηση ποσού ευρώ 3.184.201,36 και σε ποσοστό 7,27 % σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.
3.2 Το καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των € 531.360,00.
3.3 Οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία κατά την παρούσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των € 548.832,01.
3.4 Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού ανέρχεται στο ποσό των € 15.589.778,71.
3.5 Από τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για τις χρήσεις που έληξαν στις 31/12/2024 και 31/12/2023 προκύπτουν οι ακόλουθοι αριθμοδείκτες:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2024		**31/12/2023**	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	15.589.778,71	74,79%	15.438.330,84	74,49%
Σύνολο ενεργητικού	20.844.376,74		20.724.346,59	
Πάγιο ενεργητικό	5.189.775,41	24,90%	5.226.193,13	25,22%

Σύνολο ενεργητικού	20.844.376,74		20.724.346,59	

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

Ίδια κεφάλαια	11.583.655,62	129,07%	9.659.630,87	89,62%
Σύνολο υποχρεώσεων	8.974.436,67		10.778.431,27	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	8.974.436,67	43,05%	10.778.431,27	52,01%
Σύνολο παθητικού	20.844.376,74		20.724.346,59	
Ίδια κεφάλαια	11.583.655,62	55,57%	9.659.630,87	46,61%
Σύνολο παθητικού	20.844.376,74		20.724.346,59	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	11.583.655,62	223,20%	9.659.630,87	184,83%
Πάγιο ενεργητικό	5.189.775,41		5.226.193,13	

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

Κυκλοφορούν ενεργητικό	15.589.778,71	1,88	15.438.330,84	1,70
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.274.436,65		9.067.975,63	

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

Κεφάλαιο κινήσεως	7.315.342,06	0,47	6.370.355,21	0,41
Κυκλοφορούν ενεργητικό	15.589.778,71		15.438.330,84	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	3.146.628,17	6,69%	3.583.849,63	8,16%
Σύνολο εσόδων	47.049.262,49		43.908.431,40	

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

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	3.146.628,17	27,16%	3.583.849,63	37,10%
Ίδια κεφάλαια	11.583.655,62		9.659.630,87	

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

Μικτά αποτελέσματα	11.265.047,71	23,98%	10.612.834,12	24,17%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	46.980.853,12		43.908.431,40	

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

Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας της εταιρείας μας κατά τη χρήση που έληξε την 31/12/2024 , συγκρινόμενα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης έχουν σε ευρώ, ως ακολούθως:

Έσοδα	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	45.899.154,43	42.925.082,23
Πωλήσεις ετοίμων & ημιτελών	624.584,24	655.154,29
Πωλήσεις υπηρεσιών	457.114,45	216.415,24
Λοιπά συνήθη έσοδα	43.521,06	35.643,27
Λοιπά έσοδα και κέρδη	24.842,81	76.023,32
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		
Έσοδα από χρησιμοποιούμενες Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00
Έσοδα Κεφαλαίων	45,50	113,05
Σύνολο	**47.049.262,49**	**43.908.431,40**

Έξοδα	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.708.118,34	3.214.093,57
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	363.880,37	332.927,30
Παροχές Τρίτων	818.785,95	673.786,10
Φόροι - Τέλη	92.929,58	78.211,44
Διάφορα Έξοδα	1.920.959,39	1.737.435,46
Τόκοι και συναφή έξοδα	208.816,37	224.902,80
Αποσβέσεις .παγίων στοιχ. ενσωμ. στο λειτουρ. Κόστος	583.089,75	562.907,30
Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00
Άλλα έξοδα και ζημιές	490.249,16	316.500,16
Σύνολο	**8.186.828,91**	**7.140.764,13**

	2024	**2023**
Κόστος αγορών Α & Β Υλών	35.715.805,41	33.183.817,64

Γ.ΑΠΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Δ.ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

Τα κέρδη της χρήσεως πρό φόρων ανέρχονται σε 3.146.628,17 € έναντι κερδών ποσού ευρώ 3.583.849,63 της προηγούμενης χρήσης.

Από την παραπάνω ανάλυση προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως παρουσίασε αύξηση ποσού 3.184.201,36 και σε ποσοστό 7,27 % σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, και τα καθαρά κέρδη σημείωσαν μείωση του ποσοστού 11%

Τα έξοδα της χρήσης καθώς και το κόστος πωληθέντων παρουσίασε σημαντική αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση η οποία οφείλεται κυρίως στη αύξηση του κύκλου εργασιών

Από την παραπάνω ανάλυση προκύπτει ότι τα έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας της κλειόμενης χρήσεως , σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, σημείωσαν αύξηση κατά € 3.140.831,09 και € 1.046.064,78 αντίστοιχα.

Στελέχωση της εταιρείας

Το προσωπικό της εταιρείας κατά την 31/12/2024 ανερχόταν σε 131 άτομα έναντι 111 ατόμων κατά την προηγούμενη.

Δίκτυο Γραφείων- υποκαταστημάτων

Η εταιρεία διατηρεί τα παρακάτω γραφεία:

Η έδρα της εταιρείας είναι « ΘΕΣΗ ΝΤΑΓΛΑ ΒΙΠΕ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΑΤΤΙΚΗΣ" ενώ διατηρεί και 4 υποκαταστήματα (στον οικισμό Δαράτσο Δήμου Χανίων , στον Δήμο Κερατέας , στην Λαχαναγορά Ρέντη και στη Νήσο Κω)

4. Ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Οι ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές και μέθοδοι περιγράφονται αναλυτικά στην παράγραφο 3 του προσαρτήματος της εταιρείας.

5. Στόχοι και μελλοντική πορεία εργασιών

Στους πρωταρχικούς στόχους της εταιρείας για την καινούργια χρήση είναι:

Σχετικά με την προβλεπόμενη πορεία εργασιών, σημειώνεται και πάλι, όπως στην προηγούμενη χρήση αυτό που όλοι γνωρίζουμε. Η ελληνική οικονομία περισσότερο από κάθε άλλη χώρα της ΕΕ, δοκιμάζεται από τη συνεχιζόμενη διεθνή οικονομική κρίση

Από αυτή την κρίση, πλήττονται ιδιαίτερα οι μεσαίες επιχειρήσεις.

Κατά συνέπεια, ένας ακόμα σημαντικός στόχος, πρέπει να θεωρηθεί η αναζήτηση νέων πόρων και άλλων κατηγοριών εσόδων για την εταιρεία. Σε κάθε περίπτωση, θα αναμένουμε τις εξελίξεις, κινούμενοι όπως πάντα, με σταθερά και συνετά βήματα, τακτική που έχει διαφυλάξει αρκετές φορές την εταιρεία μας.

6. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία κατέχει τα κατωτέρω ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα.
Εδαφική έκταση 6.983,80 τ.μ. στην θέση Ντάγλα ΒΙΟΠΑ
Εδαφική έκταση 2.173,42 τ.μ. στην θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου
Βιομηχανικό κτίριο με υπόγειο και δύο ορόφους έχοντας ως δραστηριότητα ψυγεία, αποθήκες τροφίμων και γραφεία και έχει συνολική έκταση 2.554,58 τ.μ
Εδαφική έκταση 3.628,08τ.μ στη θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 1.658,17τ.μ στη θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 1.598,62τ.μ στη θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου

Εδαφική έκταση 813τ.μ στη θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 913,20τ.μ στη θέση ΓΚΟΝΕΤΣΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 867,39τ.μ στη θέση ΝΤΟΡΟΒΑΤΕΖΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 819,46τ.μ στη θέση ΝΤΟΡΟΒΑΤΕΖΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 541,20τ.μ στη θέση ΝΤΟΡΟΒΑΤΕΖΑ Μαρκοπούλου
Εδαφική έκταση 368,15τ.μ στη θέση ΝΤΟΡΟΒΑΤΕΖΑ Μαρκοπούλου

Κίνδυνοι

Κίνδυνος από μεταβολές τιμών αγορών

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο τιμών. Οι βασικοί προμηθευτές της είναι από το εσωτερικό της χώρας και οι κανόνες συνεργασίας μεταξύ τους είναι σύμφωνοι με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Δεν υπάρχουν προμηθευτές η διακοπή της συνεργασίας των οποίων θα έθετε σε κίνδυνο τη λειτουργεία της εταιρείας και η εταιρεία διατηρεί ικανό απόθεμα στην περίπτωση παροδικής αδυναμίας εφοδιασμού από τους προμηθευτές Παρόλα αυτά γίνεται διαρκής προσπάθεια για επίτευξη καλύτερων τιμών , με την έρευνα της αγοράς.

Κίνδυνος ρευστότητας

Κίνδυνος ρευστότητας δεν υπάρχει δεδομένου ότι η εταιρεία έχει ικανά ρευστά διαθέσιμα, τα οποία μας εξασφαλίζουν ικανοποιητική ρευστότητα αλλά και λόγω της πιστοληπτικής της ικανότητας επειδή έχει μικρό δανεισμό και έχει αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις για την περίπτωση προσωρινής λήψης χρηματοδότησης

Πιστωτικός κίνδυνος

Από το τμήμα διαχείρισης πιστώσεων εφαρμόζεται με συνέπεια η πιστωτική πολιτική της εταιρείας και όλες οι διαδικασίες με τις οποίες παρακολουθείται διαρκώς η χρηματοκοινομική κατάσταση των πελατών της. Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά κυρίως μεγάλους πελάτες ,οι οποίοι λόγω μεγέθους έχουν μικρή ασφαλισιμότητα. Επίσης κατά την συνεργασία με νέους πελάτες γίνεται αξιολόγηση και λαμβάνονται πληροφορίες από την αγορά και από σχετικές βάσεις δεδομένων. Η εταιρεία διατηρεί υπηρεσία εισπράξεων η οποία παρακολουθεί την εξέλιξη της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων και σε συνεργασία με το τμήμα πιστώσεων λαμβάνονται τα κατάλληλα μέτρα για την διασφάλιση της είσπραξης αυτών. Σε περίπτωση ενδείξεων κινδύνων απαιτεί να εισπράξει το τίμημα της πώλησης μετρητοίς ή εξασφαλίζει την απαίτηση της με αξιόγραφα τρίτων φερέγγυων πελατών του πελάτη της.

Κίνδυνος ταμειακών ροών

Η εταιρεία δεν διαθέτει τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία στο ενεργητικό της δεδομένου ότι τα επιτόκια καταθέσεων είναι σε χαμηλά επίπεδα και προβλέπεται να παραμείνουν οπότε ο κίνδυνος των ταμειακών ροών κρίνεται περιορισμένος. Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί λογιστική αντιστάθμισης κινδύνων, γιατί έχει ικανότητα παραγωγής ταμειακών διαθεσίμων μέσα από τις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Μέσω του οικονομικού τμήματος παρακολουθούμε συστηματικά τις πραγματοποιηθείσες και αναμενόμενες ταμειακές ροές ώστε να διασφαλίζεται η επάρκεια ταμειακών διαθεσίμων και η ομαλή λειτουργία της εταιρείας .

7. Εργασιακά θέματα

Η Διοίκηση της εταιρείας στηρίζεται σε έμπειρα και ικανά στελέχη τα οποία διαθέτουν πλήρη γνώση του αντικειμένου και των συνθηκών αγοράς του κλάδου.Η εταιρεία έχει καθιερώσει κατάλληλες αρχές και διαδικασίες , ώστε να παρέχεται η εύλογη διασφάλιση ότι διαθέτει επαρκές και ικανό προσωπικό προσηλωμένο στις δεοντολογικές, διοικητικές και νομικές απαιτήσεις, οι οποίες είναι απαραίτητες για να εκπληρώνονται αποτελεσματικά οι υποχρεώσεις του. Ενδεικτικά τέτοιες αρχές και διαδικασίες, αφορούν στα ακόλουθα θέματα: Σεβασμός στην προσωπικότητα και στα δικαιώματα όλων των εργαζομένων ανεξαρτήτως φύλου ,εθνικότητας και θρησκείας . Παροχή ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος σύμφωνα με τους κανονισμούς υγιεινής και ασφάλειας στούς χώρους εργασίας . Αρμονική συνεργασία

των στελεχών μεταξύ τους και με την διοίκηση ,συνεχής εκπαίδευση των εργαζομένων που θα επιτρέψει την ομαλή μελλοντική αναπλήρωση των στελεχών

8. Περιβαλλοντικά θέματα

Η δραστηριότητα της επιχείρησης, λόγω της φύσεως της δεν επιβαρύνει το περιβάλλον. Παρόλα αυτά έχουν αναληφθεί κατάλληλες πρωτοβουλίες για την ανακύκλωση αναλώσιμων υλικών όπως χαρτί πλαστικό κλπ., που αναλώνονται στους χώρους της.

9. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

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

	31/12/2024
Υπόλοιπο Κερδών προηγούμενης χρήσης	8.537.125,24
Πληρωμές μερισμάτων στου φορείς	-540.000,00
	7.997.125,24
πλέον: Καθαρά. Κέρδη Χρήσης	2.464.024,75
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	**10.461.149,99**

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

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού που να απαιτούν γνωστοποίηση ή ενδέχεται να επηρεάσουν τις οικονομικές κατατάσσεις ή τις λειτουργίες της εταιρείας.

Αυτά είναι τα αποτελέσματα από τις δραστηριότητες της εταιρείας και παρακαλούμε αφού αξιολογήσετε το έργο του Διοικητικού Συμβουλίου να εγκρίνετε με την ψήφο σας τις υποβαλλόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01.01.2024-31.12.2024.

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ 17 Ιουλίου 2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΜΠΟΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	**ΣΑΡΑΜΠΑΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**	**ΣΙΔΕΡΑΤΟΣ Κ. ΠΕΡΙΑΝΔΡΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΑ019314	Α.Δ.Τ. ΑΟ155804	ΑΡ.ΑΔ.0011082

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των Εταίρων που αποτελείται από 6 σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 01 Σεπτεμβρίου 2025

Αθήνα, 01 Σεπτεμβρίου 2025

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14611

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