Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2025.12.10 14:07:36 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: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

Τηλέφωνο: 2665029480

E-mail: cci@e-thesprotias.gr

Ηγουμενίτσα,10/12/2025

Αριθ. Πρωτ.:3896786

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ - ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **VECCHIO FISH FARMING S.A.** και αριθμό ΓΕΜΗ **019326828000**.

Την **10/12/2025** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5706404,** οι εγκεκριμένες από την 19/11/2025 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ - ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ Α.Ε.», το διακριτικό τίτλο «VECCHIO FISH FARMING S.A.» και αριθμό ΓΕΜΗ **019326828000**, για τη χρήση 01/01/2024 έως 31/12/2024.

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 αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΑΕ

ΟΡΜΟΣ ΧΑΛΚΙΑ ΛΩΡΙΔΑ ΣΑΓΙΑΔΑΣ 0 -46300 - ΦΙΛΙΑΤΕΣ

ΑΦΜ 082586330 - ΔΥΟ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ

ΓΕΜΗ 019326828000

Ισολογισμος (Β.1.1)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	2024
	Αναπόσβεστη Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Κτιρια- εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	109.004,55
Μηχανολογικός εξοπλισμός	310.430,51
Λοιπός εξοπλισμός	28.041,33
Μεταφορικά μέσα	77.686,96
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	525.163,35
Άυλα πάγια στοιχεία	
Δαπάνες ανάπτυξης	
Υπεραξία	
Λοιπά άυλα	6.517,94
Άυλα πάγια στοιχεία	6.517,94
Προκαταβολές και μη κυκλ/ντα στοιχεία υπό κατασκευή	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	
Χρεωστικοί τίτλοι	
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	
Λοιπά	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	531.681,29
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	2024
Καθαρή θέση	
Καταβεβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	800.000,00
Υπέρ το άρτιο	
Καταθέσεις	
Ίδιοι τίτλοι	
Καταβεβλημένα κεφάλαια	800.000,00
Διαφορές εύλογης αξίας	
Διαφορές αξίας	
Διαφορές αξίας	
Διαφορές αξίας	
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις	
Αποθεματικά	15.430,90
Αφορολόγητα	
Αποτελέσματα εις	293.187,14
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	308.618,04
Συναλλαγματικές διαφορές	
Καθαρή θέση	1.108.618,04
Προβλέψεις	
Λοιπές προβλέψεις	
Προβλέψεις	0,00

- Αποθέματα		
	Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	1.500.447,00
	Εμπορεύματα	
	Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	
	Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	
	Προκαταβολές για αποθέματα	
	Λοιπά αποθέματα	
Αποθέματα		1.500.447,00
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
	Εμπορικές απαιτήσεις	105.136,47
	Δουλευμένα έξοδα περιόδου	210,00
	Λοιπές απαιτήσεις	106.567,15
	Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	
	Προπληρωμένα έξοδα	
	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	191.135,54
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		403.049,16
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		1.903.496,16
Σύνολο		2.435.177,45

- **Υποχρεώσεις**			
	- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		Δάνεια	
		Λοιπές	55.744,81
		Κρατικές	
		Αναβαλλόμενοι	
	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		55.744,81
	- Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		Τραπεζικά δάνεια	99.999,35
		Βραχυπρόθεσμο	
		Εμπορικές	815.435,65
		Φόρος	136.059,99
		Λοιποί φόροι και	1.160,21
		Οργανισμοί	6.098,67
		Έξοδα χρήσεων	
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.270.814,60
Υποχρεώσεις			1.326.559,41
Σύνολο			2.435.177,45

ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ 29/05/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ** **Ο ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** **Ο ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΑΕ
ΟΡΜΟΣ ΧΑΛΚΙΑ ΛΩΡΙΔΑ ΣΑΓΙΑΔΑΣ 0 - 46300 - ΦΙΛΙΑΤΕΣ
ΑΦΜ 082586330 - ΔΟΥ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ
Γ.Ε.ΜΗ 019326828000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2)

	2024
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	
Αποτέλεσμα προ φόρων	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	2.814.416,36
Μεταβολές αποθεμάτων (εμπορεύματα, προϊόντα, ημικατ/μένα)	-1.817.035,55
Λοιπά συνήθη έσοδα	
Ιδιοπαραχθέντα πάγια στοιχεία	
Αγορές εμπορευμάτων και υλικών	-125.073,39
Παροχές σε εργαζομένους	-138.607,37
Αποσβέσεις	-58.169,09
Λοιπά έξοδα και ζημίες	-271.965,19
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	
Κέρδη & ζημίες από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	
Κέρδη & ζημίες από επιμέτρηση στην εύλογη αξία	
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων	
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας	
Λοιπά έσοδα και κέρδη	
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	403.565,77
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-7.901,62
Αποτέλεσμα προ φόρων	395.664,15
Φόροι εισοδήματος	-87.046,11
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	308.618,04
Σύνολο	308.618,04

ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ, 09/05/2025

ΛΙΩΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΖΑΝΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΛΙΩΝΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΑΕ
ΟΡΜΟΣ ΧΑΛΚΙΑ ΛΩΡΙΔΑ ΣΑΓΙΑΔΑΣ 0 - 46300 - ΦΙΛΙΑΤΕΣ
ΑΦΜ 082586330 - ΔΟΥ ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑΣ
Γ.Ε.ΜΗ 019326828000

Κατάσταση Αποτελεσμάτων κατ' είδος (Β.2.2)

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΦΩΤΙΟΣ ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΓΙΑΝΝΑΚΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ (ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ) ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΙΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

(Σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 29 του Ν.4308/2014)

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ ΑΕ**

β) Νομικός τύπος: **ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

γ) Περίοδος αναφοράς: **1.1.2024- 31.12.2024**

δ) Διεύθυνση της έδρας: **ΟΡΜΟΣ ΧΑΛΚΙΑ ΛΩΡΙΔΑ ΣΑΓΙΑΔΑΣ-ΦΙΛΙΑΤΕΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ**

ε) Αρ.Μ.Α.Ε.:

Αρ.ΓΕ.ΜΗ.: **019326828000**

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

ζ)Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία (μικρή) 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 επανεκτιμώνται 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.

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής ή παραγωγής. Η εταιρεία επιβαρύνει (δεν επιβαρύνει) το κόστος των ιδιοπαραγόμενων πάγιων στοιχείων μακράς

περιόδου κατασκευής ή παραγωγής με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

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 μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη.
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10έτη.
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 6,25 έτη.
- Μεταφορικά μέσα φορτηγά κ.λπ. 8,33 έτη.
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 5 έως 10 έτη.

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

Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

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 άδειες – παραχωρήσεις - δικαιώματα, λογισμικά προγράμματα, εμπορικές επωνυμίες και εμπορικά σήματα.

Η αξία των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων περιλαμβάνει το κόστος κτήσεως των εν λόγω στοιχείων, καθώς και κάθε δαπάνη που έχει μεταγενέστερα πραγματοποιηθεί για την επέκταση της διάρκειας της ισχύος τους, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων της αξίας τους.

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 των αδειών – παραχωρήσεων - δικαιωμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως εντός της περιόδου ισχύος τους. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 5 έτη.

Τα εμπορικά σήματα δεν αποσβένονται καθώς θεωρείται ότι δεν έχουν ορισμένη διάρκεια ωφέλιμης ζωής, υπόκεινται όμως σε ετήσιο έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους.

Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των

αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως, εκτός από τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, τα οποία, όταν τα ποσά, ο χρόνος λήξεώς τους ή το επιτόκιο είναι σημαντικά, αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου (ή με τη σταθερή μέθοδο).

Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

- Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου.
- Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πωλήσεως.

Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν πάψουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε καταχωριστεί ζημία απομειώσεως.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

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.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

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

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

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

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

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

Ειδικότερα το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων, περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με τα εν λόγω στοιχεία. Επιπλέον περιλαμβάνει μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το ιδιοπαραγόμενο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής. Η εταιρεία δεν επιβαρύνει το κόστος των ιδιοπαραγόμενων αποθεμάτων μακράς περιόδου παραγωγής ή ωριμάνσεως με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτά.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματααποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής. 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 βάσειτης αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

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

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου

νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

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

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

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

β) Διαγραφή

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

3.1.9. Προβλέψεις

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

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

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

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

Ειδικότερα:

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

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

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

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

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

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

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

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

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται μεαναδρομική 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 2024δεν 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.

Στην κλειόμενη χρήση 2024 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

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

Στην κλειόμενη χρήση 2024 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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 κλειόμενη χρήση 2024 δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

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

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως	119.926,03	543.343,16	212.935,67
Υπόλοιπο 1.1.2024			
Προσθήκες περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2024	**119.926,03**	**543.343,16**	**212.935,67**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις	6.124,43	196.781,92	83.448,13
Υπόλοιπο 1.1.2024	113.801,60	346.561,24	129.487,54
Αποσβέσεις περιόδου	4.797,05	52.461,64	22.288,74
Υπόλοιπο 31.12.2024	**109.004,55**	**294.099,60**	**107.198,80**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2024			

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν υφίσταται.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Απαιτήσεις από πελάτες	105.136,47	
Επιταγές εισπρακτέες		
Απομείωση απαιτήσεων		
Σύνολο	**105.136,47**	

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31.12.2024	31.12.2023
Απαιτήσεις κατά του Ελληνικού δημοσίου		
Λοιπές απαιτήσεις		
Σύνολο		

7.2.3 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	31.12.2024	31.12.2023
Ταμείο	5.540,28	
Καταθέσεις όψεως	185.595,26	
Σύνολο	**191.135,54**	

8. Προβλέψεις

8.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2112/20.

9. Υποχρεώσεις

9.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν.

9.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν.

9.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Δεν υπάρχουν.

9.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

9.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Εμπορικές Υποχρεώσεις		
Σύνολο		

9.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές υποχρεώσεις	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.058.753,87	
Σύνολο	**1.058.753,87**	

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

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

Έσοδα	**2024**	**2023**
Πωλήσειςεμπορευμάτων	2.814.416,36	
Επιχορηγήσεις		
Έσοδα κεφαλαίων		
Σύνολο	**2.814.416,36**	

Έξοδα	2024	2023
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	138.607,37	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	53.449,88	
Παροχέςτρίτων	14.329,98	
Φόροι-Τέλη		
Διάφορα έξοδα	204.185,33	
Τόκοι και συναφή έξοδα	7.901,62	
Απ/σεις παγίων στοιχείων ενσωμ.στολειτ. κόστος	58.169,09	
Προβλέψεις εκμεταλλέσεως		
Σύνολο	**476.643,27**	

11. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Στη διάρκεια της περιόδου δεν ενσωματώθηκαν στην αξία κατασκευαζόμενου κτιρίου τόκοι.

12. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανά κατηγορία ανέρχεται σε άτομα:

Κατηγορίες προσωπικού	2024	2023
Διοικητικό προσωπικό	4	
Εργατοτεχνικό προσωπικό	9	
Σύνολο	**13**	

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

Αμοιβές προσωπικού	2024	2023
Μισθοί και ημερομίσθια	138.607,37	
Παρεπόμενες παροχές&έξοδα προσωπικού		
Κοινωνικές επιβαρύνσεις		
Σύνολο	**138.607,37**	

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

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

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

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων που αφορούν την ενοικίαση ακινήτων.

β) Εγγυήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει χορηγήσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία (άρθρο 36 Ν.4174/2013), οι ελληνικές φορολογικές αρχές μπορούν να επιβάλλουν πρόσθετους φόρους και πρόστιμα κατόπιν ελέγχου, εντός της προβλεπόμενης πενταετίας, που άρχεται από το τέλος του επόμενου έτους που υποβάλλεται η φορολογική δήλωση της εκάστοτε χρήσης της εταιρείας.

Βάσει των παραπάνω, το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2018 έχει παραγραφεί στις 31/12/2024, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΗΓΟΥΜΕΝΙΤΣΑ , 29/05/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΤΡΟΦΕΙΑ Α.Ε.»

ΑΡ. ΓΕΜΗ 019326828000

Στη Λωρίδα Σαγιάδας Φιλιατών σήμερα την 19η Νοεμβρίου 2025, ημέρα Τετάρτη και ώρα 15:00 στα γραφεία της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΛΙΩΝΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΙΧΘΥΟΤΡΟΦΕΙΑ Α.Ε.» («VECCHIO FISH FARMING SA»)**, (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 019326828000 και ΑΦΜ 082586330) συνήλθαν όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της σε αυτόκλητη συνεδρίαση, προκειμένου να συζητήσουν και να λάβουν απόφαση επί των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης.

ΘΕΜΑ 1°: **Υποβολή και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024 και της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας**

ΘΕΜΑ 2°: **Ορισμός των προσώπων που θα υπογράψουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις**

Στη συνεδρίαση παραστάθηκαν οι εξής:

- **ΛΙΩΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**, Πρόεδρος Δ.Σ.
- **ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΦΩΤΙΟΣ**, Διευθύνων Σύμβουλος
- **ΛΙΩΝΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ**, Διευθύνων Σύμβουλος
- **ΤΖΑΝΗΣ ΜΙΧΑΗΛ**, Αντιπρόεδρος

Αφού διαπιστώθηκε ότι παρίσταται το σύνολο των μελών του Δ.Σ., υπάρχει απαρτία σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό και κανένα εκ των μελών δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεως επί των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση επ' αυτών:

ΘΕΜΑ 1°

Υποβολή και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024 και της έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλει για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024, όπως αυτές καταρτίστηκαν από τον υπεύθυνο λογιστή της Εταιρείας, ώστε στη συνέχεια να υποβληθούν στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για την οριστική έγκρισή τους.

Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις επισυνάπτονται στο παρόν πρακτικό.

Μετά από διεξοδική συζήτηση επί των πιο πάνω οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024, το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα και με παμψηφία τις εγκρίνει στο σύνολό τους, όπως αναφέρονται πιο πάνω.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει για έγκριση, την έκθεση διαχείρισης της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024 της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, η οποία επισυνάπτεται στο παρόν πρακτικό.

Ύστερα από σχετική συζήτηση η Έκθεση Διαχείρισης της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 – 31/12/2024 εγκρίθηκε ομόφωνα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

ΘΕΜΑ 2ο

Ορισμός των προσώπων που θα υπογράψουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα και με παμψηφία εξουσιοδοτεί (α) τον Πρόεδρο κ. Ιωάννη Λιώνη, (β) το Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Ελευθέριο Λιώνη, καθώς και (γ) το Λογιστή της εταιρείας κ. Λάμπρο Γιαννακό να υπογράψουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 01/01/2024 - 31/12/2024 της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, συντάχθηκε αυτό το Πρακτικό το οποίο αφού διαβάσθηκε και εγκρίθηκε, υπογράφηκε από όλα τα Μέλη του Δ.Σ. όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΙΩΝΗΣ	ΦΩΤΙΟΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΛΙΩΝΗΣ	ΜΙΧΑΗΛ ΤΖΑΝΗΣ

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Διοικητικού Συμβουλίου
Ηγουμενίτσα, αυθημερόν

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Ιωάννης Λιώνης	Ελευθέριος Λιώνης