

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
BAU MARKET A.E.B.T.E
ΤΗΣ 27^{ης} Ιουνίου 2019

Στον Ασπρόπυργο Αττικής, σήμερα, την 27η Ιουνίου 2019 ημέρα Πέμπτη και ώρα 14:00 στα γραφεία της εταιρείας, που ευρίσκονται στο 17ο χιλ. Ν.Ε.Ο.Α.Κ., συνήλθαν στην 17^η Τακτική Γενική Συνέλευση οι Μέτοχοι της «BAU MARKET A.E.B.T.E.», κατόπιν της από 05/06/2019 πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου τοιχοκολληθείσα σε εμφανές μέρος του καταστήματος της εταιρείας, που έχει ως εξής:

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ,ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ
ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ ΑΕ
ΑΡ. ΜΑΕ. 46657/03/Β/00/36
ΑΡ.ΓΕΜΗ. 122423107000

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ
ΤΩΝ Κ.Κ. ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας το Διοικητικό Συμβούλιο προσκαλεί τους κ.κ. Μετόχους της εταιρίας σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, που θα γίνει την 27η Ιουνίου 2019 ημέρα Πέμπτη και ώρα 14:00 μ.μ. στην έδρα της εταιρίας εταρείας στο 17^ο χλμ Ν.Ε.Ο. Αθηνών – Κορίνθου στον Ασπρόπυργο Αττικής, προκειμένου να αποφασίσουν επί των κατωτέρω:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2018 (01/01-31/12/2018) και μετά των επ' αυτού Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
2. Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.
3. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2018
4. Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2019 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
5. Εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας με τις νέες διατάξεις του Ν. 4548/2018
6. Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με σκοπό το συμψηφισμό ζημιών, με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο», με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.
7. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσόν των 7.395 ευρώ , με την έκδοση σε τιμή υπέρ το άρτιον 2.900 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,55 εκάστης , σε τιμή έκδοσης 20,00 ανά μετοχή και τροποποίηση των σχετικών άρθρων του καταστατικού της εταιρίας
8. Λοιπά Θέματα και Ανακοινώσεις

Ασπρόπυργος
Με εντολή Διοικητικού Συμβουλίου

Ο πρόεδρος του Δ.Σ.

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Κάθε μέτοχος, που επιθυμεί να μετάσχει στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο ταμείο της εταιρείας και να υποβάλλει τα σχετικά έγγραφα της κατάθεσης, καθώς και το τυχόν έγγραφο αντιπροσώπευσης στο ταμείο της εταιρείας, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Σαράντα οκτώ ώρες προ της συνεδρίασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης καταρτίστηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σε εμφανές μέρος των γραφείων της εταιρείας ο πίνακας των μετόχων, οι οποίοι κατέθεσαν τις μετοχές τους εμπρόθεσμα, για να συμμετάσχουν στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση, με την ένδειξη του αριθμού των μετοχών και ψήφων που έχει ο καθένας, μετά των διευθύνσεων των Μετόχων ως και των αντιπροσώπων αυτών και εκ του οποίου τελικού πίνακα εμφανίσθηκαν οι κατωτέρω:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΝΑ ΣΥΜΜΕΤΑΣΧΟΥΝ ΚΑΙ ΝΑ ΨΗΦΙΣΟΥΝ ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 27^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2019

ΟΝΟΜ/ΜΟ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡ. ΨΗΦΩΝ	ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΣ	Δ/ΝΣΕΙΣ
Ιωάννης Κων.Μαθιός	3.197	3.197	Ο Ίδιος	Ρόδων 95 ^α & Γαρδενίας, Εκάλη
Δημήτρης Νικ.Μαθιός	3.197	3.197	Ο Ίδιος	Πάσχου 16, Βάρκιζα
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	108.906	108.906	Δημήτριος Νικ. Μαθιός	Επιδάουρου 5, Αγ.Ιωάννης Ρέντης
	115.300	115.300		

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ιωάννης Κων. Μαθιός, προεδρεύων προσωρινός της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης προσέλαβε ως Γραμματέα εκ των παρισταμένων τον κ. Δημήτριο Νικ. Μαθιό.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ανέθεσε στον Γραμματέα, κ. Δημήτριο Ν. Μαθιό, την ανάγνωση του καταλόγου των κ.κ. Μετόχων, οι οποίοι κατέθεσαν εμπρόθεσμα τις μετοχές τους.

Από την ανάγνωση του καταλόγου διαπιστώθηκε ότι οι παρευρεθέντες μέτοχοι αντιπροσώπευαν το 100% του συνόλου των μετοχών της εταιρείας.

Κατόπιν αυτού η Γενική Συνέλευση, ως νομίμως συνεδριάζουσα επικύρωσε τον κατάλογο αυτό και στη συνέχεια εξέλεξε δια βοής και ομόφωνα οριστικό Πρόεδρο αυτής τον κ. Ιωάννη Κων. Μαθιό και Γραμματέα τον κ. Δημήτριο Νικ. Μαθιό.

Πριν εισέλθει στη συζήτηση των επί μέρους θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Πρόεδρος προτείνει στη Γενική Συνέλευση τον τρόπο ψηφοφορίας δια βοής, ο οποίος γίνεται αποδεκτός παμψηφεί από αυτή.

Θέμα 1^ο Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2018 (01/01-31/12/2018) και μετά των επ' αυτού Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης κ. Ιωάννης Κων. Μαθιός εισηγείται την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2018 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018 οι οποίες έχουν ως εξής:



ΑΡ.Μ.Α.Ε :46657/03/Β/00/36

ΑΡ.ΓΕΜΗ :122423107000

BAU MARKET A.E.

Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

Για τη χρήση 2018

από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2018

σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»)

Η παρούσα Ετήσια Οικονομική Έκθεση είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «BAU MARKET A.E.» την 22η Απριλίου 2019 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.baumarket.gr.

Ιωάννης Κ. Μαθιός

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της

BAU MARKET A.E.

Περιεγόμενα

Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου.....	4
Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Λογιστή	8
Κατάσταση μεταβολών επενδεδυμένων κεφαλαίων	11
Ταμιακές Ροές.....	12
Ισολογισμός	13
Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	14
1. Πληροφορίες για την εταιρία	15
2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων	16
3. Βασικές λογιστικές αρχές	23
Μετατροπή ξένου νομίσματος	23
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	23
Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις	23
Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	24
Χρηματοπιστωτικά μέσα	24
Αποθέματα	25
Εμπορικές απαιτήσεις	25
Λοιπές απαιτήσεις... ..	25
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων	25
Μετοχικό κεφάλαιο	25
Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος	25
Παροχές στο προσωπικό	26
Προβλέψεις	26
Αναγνώριση εσόδων εξόδων	27
Διανομή μερισμάτων	27
4. Διαχείριση κινδύνων	27
5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις	28
Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις & Άυλα περιουσιακά στοιχεία	28
Άυλα περιουσιακά Στοιχεία	29
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	29
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	30

<u>Αποθέματα</u>	30
<u>Απαιτήσεις από πελάτες</u>	30
<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>	31
<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων</u>	31
<u>Ίδια κεφάλαια</u>	32
<u>Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους</u>	32
<u>Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u>	33
<u>Τρέχων Φόρος εισοδήματος</u>	33
<u>Χρηματοοικονομικές</u>	
<u>Υποχρεώσεις</u>	34
<u>Πωλήσεις</u>	34
<u>Ανάλυση λειτουργιών</u>	35
<u>Άλλα λειτουργικά έξοδα</u>	35
<u>Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)</u>	36
<u>Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη</u>	36
<u>Ενδεχόμενες υποχρεώσεις</u>	36
<u>Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού</u>	37
<u>Δημοσιευμένα Στοιχεία και Πληροφορίες</u>	38

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ ΑΕ» ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ
ΧΡΗΣΗΣ 2018 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01.01.2018-31.12.2018)**

Κύριοι Μέτοχοι,

Κατά την κατάθεση προς έγκριση σας των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας για την χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2018 σας παρουσιάζουμε τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης 1-1-31.12.2018 .

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται , χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εταιρείας ,για την χρήση 2018, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην περίοδο και η επίδρασή τους στις οικονομικές καταστάσεις ,παραθέτοντας εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της επιχείρησης για την χρήση 2019.

Γενική Ανασκόπηση

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η δέκατη έβδομη κατά σειρά και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από την 1^η Ιανουαρίου 2018 έως και 31^η Δεκεμβρίου 2018.

Κατά την διάρκεια της χρήσης αυτής, οι δραστηριότητες της εταιρίας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της, όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Ο Ισολογισμός , τα Αποτελέσματα Χρήσης και οι Ταμειακές Ροές , υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση όπως προκύπτουν από τα βιβλία και τα στοιχεία της εταιρίας και συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Οικονομική Ανασκόπηση

Αναλυτικά η πορεία της εταιρίας ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε. αποτυπώνεται στις οικονομικές καταστάσεις του 2018 όπου τα βασικά οικονομικά μεγέθη διαμορφώθηκαν ως εξής :

1. Ο κύκλος εργασιών το 2018 ανήλθε στο ποσό των € 268 χιλ. έναντι € 243 χιλ. το έτος 2017, παρουσιάζοντας αύξηση 10,5%.
2. Τα μικτά κέρδη ανήλθαν στο ποσό των € 52 χιλ. από € 48 χιλ. το 2017. Το ποσοστό του μικτού κέρδους για το 2018 ανήλθε σε 19% έναντι 20% το 2017.
3. Οι λειτουργικές ζημιές της εταιρίας (προ φόρων ,χρηματοδοτικών , επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων) ανήλθαν στο ποσό των € 30 χιλ. έναντι ζημιών € 27 χιλ. το 2017.
4. Τα αποτελέσματα μετά από φόρους της εταιρίας παρουσίασαν ζημιές ποσού των € 31 χιλ. έναντι ζημιών € 27 χιλ. το 2017.
5. Τα αποθέματα εμφανίζονται αυξημένα κατά € 3 χιλ. σε σχέση με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2017.
6. Τα υπόλοιπα πελατών και λοιπών απαιτήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 10 χιλ. σε σχέση με τα αντίστοιχα της χρήσεως 2017

Η ιδιωτική οικοδομική δραστηριότητα εξακολουθεί να πλήττεται από την οικονομική κρίση και τη συνεχιζόμενη έλλειψη ρευστότητας της αγοράς, τους υψηλούς φόρους των ακινήτων και τα χαμηλά διαθέσιμα εισοδήματα και να κινείται πτωτικά.

Η εγχώρια ζήτηση στα δομικά υλικά παρέμεινε υποτονική, με αποτέλεσμα να επηρεάσει για άλλη μια χρονιά αρνητικά τα αποτελέσματα της εταιρείας.

Οικονομική Θέση

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2018 ανέρχονται σε ποσό € -27 χιλ έναντι € 4 χιλ της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες οι οποίοι εκφράζουν την οικονομική θέση της Εταιρείας για τις χρήσεις 2018 και 2017 είχαν την ακόλουθη εξέλιξη:

	2018	2017
Κυκλοφ.Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	0,97	0,97
Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	0,03	0,03
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	-0,15	0,03
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	1,18	0,97
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	-0,18	0,03
Ίδια Κεφάλαια / Πάγιο Ενεργητικό	-7,33	0,93
Κυκλοφ.Ενεργητικό / Βραχυπρ.Υποχρεώσεις	0,89	1,09

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας ανέρχονται σε 161 χιλ. ευρώ ενώ το κυκλοφορούν ενεργητικό σε 143 χιλ. ευρώ με αποτέλεσμα το κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας να είναι αρνητικό κατά 18 χιλ. ευρώ.

Στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας ποσού 161 χιλ. ευρώ περιλαμβάνεται υποχρέωση προς την μητρική εταιρεία ποσού 106,5 χιλ. ευρώ. Λαμβάνοντας υπόψη το γεγονός αυτό, το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας προς τρίτους κατά την 31/12/2018 ανέρχεται σε 54,5 χιλ. ευρώ ποσό μικρότερο από το κυκλοφορούν ενεργητικό της εταιρείας (88,5 χιλ. ευρώ).

Προκειμένου η εταιρεία να εξασφαλίσει την ομαλή λειτουργία της, σε περίπτωση που θα κριθεί αναγκαίο θα λάβει κεφαλαιακή ενίσχυση από την μητρική εταιρεία.

Περιβαλλοντικά θέματα

Λόγω του αντικειμένου δραστηριότητας της Εταιρείας δεν υπάρχουν σημαντικά περιβαλλοντικά θέματα προς διαχείριση.

Εργασιακά θέματα

Η εταιρεία απασχολεί 2 άτομα και δεν υφίσταται ανάγκη σχολιασμού εργασιακών θεμάτων.

Διαχείριση Κινδύνων

Η εταιρία δεν εκτίθεται σε σημαντικούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους (πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο ταμειακών ροών και κίνδυνο εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων).

Αναλυτικότερα:

Η εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα.

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της εταιρίας είναι ουσιαδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η εταιρία δεν έχει στο ενεργητικό της έντοκα στοιχεία, ούτε στις υποχρεώσεις της τραπεζικά δάνεια.

Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές της Εταιρίας με τη μητρική ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. αναλύονται κατωτέρω.

	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	4.832,27	4.869,64

	ΑΓΟΡΕΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	55.660,72	72.083,48

	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	106.536,77	95.848,85

Δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2018.

Στόχοι και Προοπτικές

Οι τρέχουσες συνθήκες δεν οδηγούν σε αισιόδοξες προοπτικές εξέλιξης στον οικοδομικό κλάδο καθώς συνεχίζεται το γενικότερο κλίμα αβεβαιότητας, η έλλειψη ρευστότητας στην αγορά και η συνεχιζόμενη μείωση του διαθέσιμου εισοδήματος των νοικοκυριών .

Επομένως δεδομένου των δύσκολων συνθηκών που επικρατούν στην Ελλάδα, και στο 2019 δεν διαφαίνεται η ιδιωτική οικοδομική δραστηριότητα να ανακάμπτει. Η διοίκηση της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα μέχρι σήμερα δεδομένα, τις αρνητικές προοπτικές του κλάδου, τα ζημιογόνα επί σειρά ετών αποτελέσματα της εταιρείας, και την εκείθεν μείωση των ιδίων της κεφαλαίων, που εξαναγκάζει τους μετόχους είτε σε

μειώσεις του μετοχικού κεφαλαίου με σκοπό το συμψηφισμό ζημιών, είτε σε αυξήσεις αυτού, σε τιμές υπέρ το άρτιον, προς κάλυψιν υποχρεώσεων της εταιρείας, παραμένει σε ετοιμότητα, και εξετάζει όλα τα ενδεχόμενα αναφορικά με το μέλλον της εταιρείας.

Σημαντικά γεγονότα που έχουν συμβεί έως σήμερα

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

Κύριοι Μέτοχοι ,

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως 2018, την μη διάθεση κερδών λόγω ζημιών , την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του ελεγκτή για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2018 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό και να διορίσετε έναν τακτικό και έναν αναπληρωματικό ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσεως 2019.

Ασπρόπυργος 22 Απριλίου 2019
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ιωάννης Κ.Μαθιός

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**ΜΠΑΟΥ MARKET Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική και Τεχνική Εταιρία Δομικών Υλικών**»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «**ΜΠΑΟΥ MARKET Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική και Τεχνική Εταιρία Δομικών Υλικών**» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2018, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «**ΜΠΑΟΥ MARKET Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική και Τεχνική Εταιρία Δομικών Υλικών**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των 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

1) Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί μικρότερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. ν. 2190/1920. Σχετική αναφορά γίνεται στη σημείωση 2 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «**ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική και Τεχνική Εταιρία Δομικών Υλικών**» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 22/04/2019

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΖΙΜΠΡΑΓΟΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 14981



ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου CroweGlobal

Φωκ. Νέγη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ
ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο	Αδιανέμητα Κέρδη	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	302.086,00	421.700,00	-720.119,69	3.666,31
Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2018				
Ζημιές περιόδου	0,00	0,00	-30.562,88	-30.562,88
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2018	0,00	0,00	-30.562,88	-30.562,88
Υπόλοιπο στις 31/12/2018	302.086,00	421.700,00	-750.682,57	-26.896,57

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ
ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο	Αδιανέμητα Κέρδη	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31/12/2016	301.570,00	392.630,00	-696.807,08	-2.607,08
Μεταβολές στην καθαρή θέση στην περίοδο 1.1 έως 31.12.2017				
Ζημιές περιόδου	0,00	0,00	-26.866,51	-26.866,51
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-3.414,00	0,00	3.414,00	0,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	3.930,00	29.070,00	0,00	33.000,00
Λοιπά αποτελέσματα μετά το φόρο εισοδήματος που καταχωρήθηκαν στην καθαρή θέση	0,00	0,00	139,89	139,89
Συνολικά αναγνωριζόμενο κέρδος ή ζημιά περιόδου 1.1 - 31.12.2017	516,00	29.070,00	-23.312,62	6.273,38
Υπόλοιπο στις 31/12/2017	302.086,00	421.700,00	-720.119,69	3.666,31

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ) - ποσά εκφρασμένα σε €		
	31/12/2018	31/12/2017
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη πρό φόρων	-30.489,20	-27.128,06
Πλέον / μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις	0,00	20,63
Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	929,19	901,90
Αποτίμηση Χαρτοφυλακίου		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	565,19	553,86
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-2.654,77	-12.949,20
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-9.485,27	-17.634,26
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	40.058,79	22.609,34
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων παροχών προς το προσωπικό	0,00	0,00
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-565,19	-553,86
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-1.641,26	-34.179,65
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	0,00	0,00
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	33.000
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	33.000,00
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)	-1.641,26	-1.179,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	15.999,47	17.179,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	14.358,21	15.999,47

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		31/12/2018	31/12/2017
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	5.1	1,36	1,36
Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία	5.2	0,23	0,23
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	5.3	3.043,37	3.319,59
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	5.4	625,76	625,76
		3.670,72	3.946,94
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	5.5	68.717,17	66.062,40
Απαιτήσεις από πελάτες	5.6	56.369,88	46.072,54
Λοιπές απαιτήσεις	5.7	3.603,08	4.415,15
Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων	5.8	14.358,21	15.999,47
		143.048,34	132.549,56
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		146.719,06	136.496,50
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό Κεφάλαιο	5.9	302.086,00	302.086,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	5.9	421.700,00	421.700,00
Λοιπά Αποθεματικά	5.9	0,00	0,00
Αδιανέμητα κέρδη	5.9	-750.682,57	-720.119,69
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		-26.896,57	3.666,31
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		-26.896,57	3.666,31
Μη Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζομένους	5.10	12.173,62	11.446,96
		12.173,62	11.446,96
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις	5.11	161.442,01	121.383,23
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	5.12	0,00	0,00
		161.442,01	121.383,23
Σύνολο Υποχρεώσεων		173.615,63	132.830,19
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		146.719,06	136.496,50

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 28 έως 34 (παραγρ.5.1 έως και 5.12) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ - ποσά εκφρασμένα σε €

	Σημείωση	31/12/2018	31/12/2017
Κύκλος εργασιών	5.14	268.407,91	242.904,62
Κόστος πωλήσεων	5.15	216.336,04	194.536,22
Μικτά κέρδη		52.071,87	48.368,40
Κόστος λειτουργίας διαθέσεως	5.15	67.682,87	62.853,08
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.15	11.944,04	11.088,26
Άλλα λειτουργικά έξοδα	5.16	2.368,97	1.001,27
Κέρδη εργασιών		-29.924,01	-26.574,20
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	5.17	565,19	553,86
Κέρδη προ φόρων		-30.489,20	-27.128,06
Έξοδο φόρου εισοδήματος	5.12	217,47	-261,55
Κέρδη μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)		-30.706,67	-26.866,51
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν στην Καθαρή Θέση :			
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων			
Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημιά		202,53	197,03
Φόρος εισοδήματος		-58,73	-57,14
Επίπτωση στο Φόρο Εισοδήματος λόγω αλλαγής του συντελεστή φορολογίας εισοδήματος			
Λοιπά συνολικά εισοδήματα χρήσεως μετά από φόρους (Β)		143,80	139,89
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		-30.562,88	-26.726,62
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,2663	-0,2361
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)		-	-
Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		-29.924,01	-26.553,57
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-29.924,01	-26.574,20

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 34 έως 36 (παραγρ.5.14-5.17 και 5.12) αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρία **BAU MARKET ΑΕ** εξειδικεύεται στη λιανική πώληση δομικών υλικών, ιδρύθηκε το έτος 1993 και προήλθε εκ μετατροπής της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΑΛΛΙΑΚΜΑΝΗΣ ΒΑΣ. & ΣΙΑ Ο.Ε.**» η οποία ιδρύθηκε με την με το από 14 Ιουνίου 1993 Ιδιωτικό Συμφωνητικό συστάσεως Ομόρρυθμης Εταιρείας, που καταχωρήθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιριών του Πρωτοδικείου Αθήνας, με αύξοντα αριθμό 10.856/22.06.1993.

Έχει έδρα στον Ασπρόπυργο Αττικής, Ιερά Οδός αριθμός 23 - (περιοχή Παραλίας Ασπρόπυργου, 17ο χ.λ.μ. Αθηνών - Κορίνθου) και αποτελεί μέλος του ομίλου **ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ** που είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών .

Διάρκεια εταιρίας: Η διάρκεια της εταιρείας , ορίζεται πεντηκονταετής από την δημοσίευση του Καταστατικού της (29/6/2000), ήτοι μέχρι την 29/6/2050.

Αριθμός Μ.Α.Ε.: Η εταιρία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών με αριθμό 46657/03/Β/00/360.

Αριθμός ΓΕΜΗ: 122423107000

Σκοποί της εταιρίας : Σύμφωνα προς το άρθρο 4 του Καταστατικού της ΑΕ «BAU MARKET» οι σκοποί αυτής είναι οι εξής :

Σκοπός της συνιστώμενης εταιρείας είναι:

1. Η εμπορία και η επεξεργασία, κάθε είδους δομικών, κατασκευαστικών, διακοσμητικών και συναφών υλικών καθώς και εργαλείων και εξαρτημάτων, που θα εισάγονται από την αλλοδαπή ή που θα προμηθεύεται από την Ελληνική αγορά.-

Η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού από αυτούς που παράγουν τέτοιου είδους προϊόντα, ως και πάσης φύσεως πρώτες ύλες.-

2. Η μελέτη, επίβλεψη και εκτέλεση πάσης φύσεως ιδιωτικών και δημοσίων έργων, για ίδιον λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων.-

3. Η παροχή κάθε είδους συμβουλευτικών υπηρεσιών σε έργα και εφαρμογές προϊόντων, όπως τα περιγραφόμενα ανωτέρω.-

4. Η δημιουργία συστημάτων προώθησης των προϊόντων ή υπηρεσιών της στην αγορά και η διεπιχειρησιακή συνεργασία δια του συστήματος franchising.-

5. Η μεταφορά ιδίων ή αλλότριων προϊόντων.-

6. Η εκτέλεση οποιασδήποτε συναφούς εργασίας που θα αποφασίσει το Δ.Σ. της Εταιρείας.-

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία δύναται:

Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με οποιονδήποτε τρόπο.-

Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.-

Να ιδρύει υποκαταστήματα, ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην αλλοδαπή ή στην ημεδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.-

Να συμμετέχει σε διαγωνισμούς και δημοπρατήσεις οποιασδήποτε φύσεως Τεχνικών Έργων, Δημοσίων ή Ιδιωτικών και να αναλαμβάνει σχετικές εργολαβίες..

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου της **ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.**

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις της **BAU MARKET Α.Ε.** την 31η Δεκεμβρίου 2018 (ημερομηνία μετάβασης αποτελεί η 1η Απριλίου 2004) που καλύπτουν την περίοδο από 01/01/2018 έως και την 31/12/2018, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή

συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες (απαιτήσεις κλπ.), την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της IASB.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.) . Η υποχρέωση σύνταξης τους σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. απορρέει από τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2190/1920, που προβλέπουν ότι οι διατάξεις περί εφαρμογής των Δ.Π.Χ.Π. εφαρμόζονται και στις μη εισηγμένες εταιρίες που ενοποιούνται από εταιρία που είναι εισηγμένη σε χρηματιστηριακή αγορά και αντιπροσωπεύουν αθροιστικά ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του ενοποιημένου κύκλου εργασιών ή του ενοποιημένου ενεργητικού ή των ενοποιημένων αποτελεσμάτων.

Οι πολιτικές που αναφέρονται παρακάτω έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσεως κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας ανέρχονται σε 161 χιλ. ευρώ ενώ το κυκλοφορούν ενεργητικό σε 143 χιλ. ευρώ με αποτέλεσμα το κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας να είναι αρνητικό κατά 18 χιλ. ευρώ.

Στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας ποσού 161 χιλ. ευρώ περιλαμβάνεται υποχρέωση προς την μητρική εταιρεία ποσού 106,5 χιλ. ευρώ. Λαμβάνοντας υπόψη το γεγονός αυτό, το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας προς τρίτους κατά την 31/12/2018 ανέρχεται σε 54,5 χιλ. ευρώ ποσό μικρότερο από το κυκλοφορούν ενεργητικό της εταιρείας (88,5 χιλ. ευρώ).

Προκειμένου η εταιρεία να εξασφαλίσει την ομαλή λειτουργία της, σε περίπτωση που θα κριθεί αναγκαίο θα λάβει κεφαλαιακή ενίσχυση από την μητρική εταιρεία.

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2018 ή μεταγενέστερα.

Στην χρήση 2018 η εταιρεία υιοθέτησε τα πρότυπα ΔΠΧΑ 15 και ΔΠΧΑ 9. Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι άλλες τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2018, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας. Η εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2018.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2018

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Στις 24 Ιουλίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, το οποίο περιλαμβάνει καθοδήγηση σχετικά με την ταξινόμηση και επιμέτρηση, την απομείωση και τη λογιστική αντιστάθμισης των χρηματοοικονομικών μέσων. Το πρότυπο αντικαθιστά το ΔΛΠ 39 και όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του ΔΠΧΑ 9. Το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται υποχρεωτικά σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 22 Νοεμβρίου 2016.

ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από συμβάσεις με πελάτες» και Διευκρινίσεις στο ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες»

Στις 28 Μαΐου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 15 «Εσοδα από συμβάσεις με πελάτες» αποτελεί το νέο πρότυπο που αφορά στην αναγνώριση του εσόδου και συμπεριλαμβανομένων και των τροποποιήσεων επί του προτύπου που εκδόθηκαν στις 11 Σεπτεμβρίου του 2015 είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018. Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά τα ΔΛΠ 18, ΔΛΠ 11 και τις διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ 13, ΕΔΔΠΧΑ 15, ΕΔΔΠΧΑ 18 και ΜΕΔ 31. Τον Απρίλιο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση διευκρινίσεων στο ΔΠΧΑ 15 με σκοπό να παρασχεθούν διευκρινίσεις ως προς την εφαρμογή των εν λόγω αρχών.

Η επίδραση από την υιοθέτηση του προτύπου στην παρούσα χρήση παρουσιάζεται στο κεφάλαιο των αλλαγών λογιστικής πολιτικής.

ΔΠΧΑ 4 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια» (Τροποποίηση) «Εφαρμογή του νέου ΔΠΧΑ 9 με το ΔΠΧΑ 4».

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Σεπτεμβρίου 2016 τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 4 ώστε να αντιμετωπιστούν οι ανησυχίες που προέκυψαν από την εφαρμογή του νέου προτύπου χρηματοοικονομικών μέσων (ΔΠΧΑ 9), πριν από την εφαρμογή του νέου τροποποιημένου από το συμβούλιο ΔΠΧΑ 4. Οι τροποποιήσεις εισάγουν δύο προσεγγίσεις: επικάλυψη και αναβολή. Το τροποποιημένο πρότυπο θα:

- δίνει την δυνατότητα στις εταιρίες που εκδίδουν ασφαλιστήρια συμβόλαια να αναγνωρίσουν στα λοιπά συνολικά έσοδα, και όχι στο κέρδος ή τη ζημία, την αστάθεια (ή τις τυχόν αποκλίσεις) που μπορεί να προκύψει (ουν) όταν το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται πριν την έκδοση του νέου προτύπου για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

- παρέχει στις επιχειρήσεις των οποίων οι δραστηριότητες κατά κύριο λόγο συνδέονται με τις ασφάλειες, μια προαιρετική προσωρινή εξαίρεση από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 μέχρι το 2021. Οι οντότητες οι οποίες θα αναβάλουν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν το υπάρχον πρότυπο ΔΛΠ 39 για τα χρηματοοικονομικά μέσα.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 3^η Νοεμβρίου 2017.

ΕΔΔΠΧΑ 22 Διερμηνεία «Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και Προκαταβολές»

Η Διερμηνεία 22 εκδόθηκε από το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016 και διευκρινίζει το λογιστικό χειρισμό για τις συναλλαγές που περιλαμβάνουν την είσπραξη ή την πληρωμή προκαταβολών σε ξένο νόμισμα. Συγκεκριμένα, εφαρμόζεται για τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει ένα μη νομισματικό περιουσιακό στοιχείο ή μια μη νομισματική υποχρέωση που προκύπτει από την πληρωμή ή την είσπραξη προκαταβολών πριν η οικονομική οντότητα αναγνωρίσει το σχετικό περιουσιακό στοιχείο, έξοδο ή έσοδο. Σύμφωνα με τη διερμηνεία, η ημερομηνία της συναλλαγής, για τον σκοπό του καθορισμού της συναλλαγματικής ισοτιμίας, είναι η ημερομηνία της αρχικής αναγνώρισης των μη νομισματικών προπληρωμών του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης από λήψη προκαταβολής. Εάν υπάρχουν πολλαπλές πληρωμές ή εισπράξεις προκαταβολικά, η ημερομηνία της συναλλαγής καθορίζεται για κάθε πληρωμή ή είσπραξη.

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 28^η Μαρτίου 2018.

ΔΛΠ 40 « Επενδυτικά ακίνητα» Μεταφορές Επενδυτικών ακινήτων

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 40 που εξέδωσε το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016 διευκρινίζουν ότι μια οικονομική οντότητα δύναται να μεταφέρει ένα ακίνητο προς ή από τις επενδύσεις σε ακίνητα, όταν, και μόνο όταν, υπάρχουν ενδείξεις αλλαγής της χρήσης. Μια αλλαγή της χρήσης προκύπτει, εάν το ακίνητο πληροί ή παύει να πληροί, τον ορισμό των επενδύσεων σε ακίνητα. Μια αλλαγή στις προθέσεις της διοίκησης για τη χρήση του ακινήτου από μόνη της δεν αποτελεί ένδειξη μιας αλλαγής στη χρήση.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 14^η Μαρτίου 2018.

ΔΠΧΑ 2 Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών (Τροποποίηση) “Ταξινόμηση και επιμέτρηση συναλλαγών που αφορούν παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών”

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τη βάση επιμέτρησης όσον αφορά παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και διακανονίζονται σε μετρητά και το λογιστικό χειρισμό σχετικά με τροποποιήσεις σε όρους που μεταβάλλουν μία παροχή που διακανονίζεται σε μετρητά ή σε παροχή που διακανονίζεται σε συμμετοχικούς τίτλους. Επιπλέον εισάγουν μία εξαίρεση όσον αφορά τις αρχές του ΔΠΧΑ 2 με βάση την οποία μία παροχή θα πρέπει να αντιμετωπίζεται σαν να επρόκειτο να διακανονιστεί εξ’ ολοκλήρου σε συμμετοχικούς τίτλους, στις περιπτώσεις όπου ο εργοδότης υποχρεούται να παρακρατά ένα ποσό προς κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων των εργαζομένων που προκύπτουν από παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και να το αποδίδει στις φορολογικές αρχές. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 26^η Φεβρουαρίου 2018.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2014-2016

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις του Κύκλου 2014-2016, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 8 Δεκεμβρίου 2016, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2018 υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 7^η Φεβρουαρίου 2018.

Δ.Π.Χ.Α. 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς

Η τροποποίηση διαγράφει τις «Βραχυπρόθεσμες εξαιρέσεις από τα Δ.Π.Χ.Α.» που προβλέπονταν από το Προσάρτημα Ε του Δ.Π.Χ.Α. 1 με το αιτιολογικό ότι έχουν υπηρετήσει πλέον τον σκοπό τους και δεν είναι πλέον απαραίτητες.

Δ.Π.Χ.Α. 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες οντότητες: Διευκρίνιση του σκοπού του προτύπου.

Η τροποποίηση διευκρίνισε το πεδίο εφαρμογής του προτύπου προσδιορίζοντας ότι ορισμένες από τις γνωστοποιήσεις, ισχύουν για τις συμμετοχές της οντότητας που έχουν ταξινομηθεί ως διακρατούμενες προς πώληση, εκτός της υποχρέωσης για παροχή συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017. Ως κατεχόμενα για πώληση, ως κατεχόμενα για διανομή ή ως διακοπείσες δραστηριότητες σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες».

ΔΛΠ 28 «Επιμέτρηση Συγγενών Επιχειρήσεων ή Κοινοπραξιών στην εύλογη αξία»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η επιλογή που δίνεται οι επενδύσεις σε συγγενής ή σε κοινοπραξίες που κατέχονται από μια οντότητα που είναι ένας οργανισμός διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ή άλλης οντότητας που πληροί τις προϋποθέσεις να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων είναι διαθέσιμη για κάθε μια επένδυση σε συγγενή ή κοινοπραξία ξεχωριστά κατά την αρχική αναγνώριση.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί ωριότερα από την Εταιρεία

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»

Στις 13 Ιανουαρίου 2016 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 16 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο

μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 31^η Οκτωβρίου 2017. Ωστόσο, η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης του ύψους των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων για μελλοντικές πληρωμές, που θα αναγνωριστούν λόγω των δεσμεύσεων αυτών και του τρόπου που αυτές οι δεσμεύσεις θα επηρεάσουν τόσο τα αποτελέσματα, όσο και την ταξινόμηση των ταμειακών ροών.

ΔΠΧΑ 9 (Τροποποίηση) « Χρηματοοικονομικά Μέσα - Χαρακτηριστικά προπληρωμής με αρνητική αποζημίωση»

Το Συμβούλιο εξέδωσε στις 12 Οκτωβρίου 2017 τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 9 ώστε να δοθεί η δυνατότητα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με χαρακτηριστικά προπληρωμής τα οποία επιτρέπουν ή απαιτούν από ένα αντισυμβαλλόμενο μέρος σε μια σύμβαση είτε να εξοφλήσει είτε να εισπράξει αποζημίωση για τον πρόωρο τερματισμό της σύμβασης, να μπορούν να αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019 και υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση την 22 Μαρτίου 2018. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας .

ΕΛΔΠΧΑ 23 Διερμηνεία «Αβεβαιότητα σχετικά με το χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος»

Η Διερμηνεία 23 έχει εφαρμογή στον προσδιορισμό του φορολογητέου κέρδους (φορολογική ζημία), τις φορολογικές βάσεις, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ελαφρύνσεις και τους φορολογικούς συντελεστές, όταν υπάρχει αβεβαιότητα ως προς την ορθότητα των φορολογικών χειρισμών σύμφωνα με το ΔΛΠ 12. Σε αυτή την περίπτωση θα πρέπει να εξετάζεται:

- εάν οι φορολογικοί χειρισμοί πρέπει να εξετάζονται συλλογικά ή εξατομικευμένα και υπό την παραδοχή ότι οι έλεγχοι θα διενεργηθούν από τις φορολογικές Αρχές έχοντας πλήρη γνώση των σχετικών πληροφοριών
- η πιθανότητα να γίνει αποδεκτός ο προσδιορισμός του φορολογητέου κέρδους (φορολογικής ζημίας), των φορολογικών βάσεων, των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών, των αχρησιμοποίητων πιστώσεων φόρου και των φορολογικών συντελεστών από τις φορολογικές Αρχές, και
- η επαναξιολόγηση των κρίσεων και εκτιμήσεων εάν αλλάξουν τα γεγονότα και οι περιστάσεις

Η διερμηνεία εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019.

Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας .

Πρότυπα και Τροποποιήσεις Πρότυπων που δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια»

Στις 18 Μαΐου 2017 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά το υφιστάμενο πρότυπο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

- **αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές,**

- προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και
- εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστήριων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2015-2017

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις του Κύκλου 2015-2017, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο τον Δεκεμβρίου του 2017, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2019 και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΠΧΠ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΠΧΑ 11 Κοινές Συμφωνίες

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 διευκρινίζουν ότι όταν μια οικονομική οντότητα αποκτά τον έλεγχο μιας επιχείρησης που αποτελούσε κοινή επιχείρησή της, θα πρέπει να προχωρήσει σε αποτίμηση των συμφερόντων που είχε προηγουμένως στην επιχείρηση αυτή.

Οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 11 διευκρινίζουν ότι μια οντότητα που συμμετέχει, αλλά δεν έχει από κοινού τον έλεγχο μιας κοινής επιχείρησης μπορεί να αποκτήσει από κοινού έλεγχο στην κοινή επιχείρηση, της οποίας η δραστηριότητά αποτελεί επιχείρηση όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3. Σε τέτοιες περιπτώσεις, τα συμφέροντα στην κοινή επιχείρηση που κατείχε προηγουμένως δεν αποτιμώνται εκ νέου.

ΔΛΠ 12 Φόροι Εισοδήματος

Το Συμβούλιο τροποποιώντας το ΔΛΠ 12 διευκρίνισε ότι μια οικονομική οντότητα πρέπει να καταχωρίζει όλες τις φορολογικές επιπτώσεις που προκύπτουν από τη διανομή μερισμάτων στα αποτελέσματα, στα άλλα συνολικά εισοδήματα ή στα ίδια κεφάλαια, ανάλογα με το πού η οντότητα καταχώρισε την αρχική συναλλαγή από την οποία προέκυψαν τα διανεμόμενα κέρδη και εν συνεχεία το μέρισμα.

ΔΛΠ 23 Κόστος δανεισμού

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν ο δανεισμός που λήφθηκε ειδικά για την απόκτηση περιουσιακού στοιχείου παραμένει σε εκκρεμότητα και το σχετικό περιουσιακό στοιχείο έχει καταστεί έτοιμο για την προοριζόμενη χρήση ή πώληση του, τότε το υπόλοιπο του δανεισμού αυτού θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στα κεφάλαια του γενικού δανεισμού κατά τον υπολογισμό του επιτοκίου κεφαλαιοποίησης.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Μακροπρόθεσμες συμμετοχές σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες»

Το Συμβούλιο, τον Οκτώβριο του 2017, εξέδωσε τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Με αυτή την τροποποίηση, το Συμβούλιο διευκρίνισε ότι η εξαίρεση στο ΔΠΧΑ 9 ισχύει μόνο για συμμετοχές που παρακολουθούνται λογιστικά με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οντότητες θα πρέπει να εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 9 στα άλλα συμφέροντα σε συγγενείς και κοινοπραξίες, συμπεριλαμβανομένων των μακροπρόθεσμων συμφερόντων στα οποία δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης και τα οποία, στην ουσία, αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης σε αυτές τις συγγενείς και κοινοπραξίες.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» – Τροποποίηση, περικοπή ή διακανονισμός του Προγράμματος Παροχών.

Το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων την 7^η Φεβρουαρίου 2018 εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 19 με την οποία διευκρινίζει τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να προσδιορίζεται το κόστος υπηρεσίας όταν προκύπτουν αλλαγές στο πρόγραμμα καθορισμένων παροχών. Σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 σε περίπτωση τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού, απαιτείται επανυπολογισμός της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης των καθορισμένων παροχών. Η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 προβλέπει ότι θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν οι αναθεωρημένες παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν και κατά τον επανυπολογισμό της καθαρής υποχρέωσης ή απαίτησης προκειμένου να προσδιοριστεί το κόστος υπηρεσίας και ο καθαρός τόκος για την υπόλοιπη περίοδο μετά την αλλαγή στο πρόγραμμα.

Επίσης, με την τροποποίηση του ΔΛΠ 19 αποσαφηνίζεται η επίδραση μίας τροποποίησης, περικοπής ή διακανονισμού στις απαιτήσεις αναφορικά με τον περιορισμό στην αναγνώριση της καθαρής απαίτησης (ανώτατο όριο περιουσιακού στοιχείου).

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Τροποποιήσεις των παραπομπών στο εννοιολογικό πλαίσιο των ΔΠΧΑ (που εκδόθηκαν στις 29 Μαρτίου 2018)

Την 29^η Μαρτίου 2018 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο το οποίο επανακαθορίζει:

- το σκοπό της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των οικονομικών καταστάσεων,
- τους ορισμούς του περιουσιακού στοιχείου, της υποχρέωσης, της καθαρής θέσης, καθώς και των εσόδων και των εξόδων,
- τα κριτήρια αναγνώρισης και τις οδηγίες σχετικά με τον χρόνο της διαγραφής περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις οικονομικές καταστάσεις,
- τις βάσεις αποτίμησης και οδηγίες σχετικά με τον τρόπο που πρέπει να χρησιμοποιούνται και,
- έννοιες και καθοδήγηση σχετικά με την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις

Ο σκοπός της αναθεώρησης του εννοιολογικού πλαισίου είναι η υποβοήθηση όσων προετοιμάζουν οικονομικές καταστάσεις να αναπτύσσουν συνεπείς λογιστικές πολιτικές για συναλλαγές και άλλα γεγονότα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των υπαρχόντων προτύπων ή όταν ένα πρότυπο δίνει δυνατότητα επιλογής μεταξύ λογιστικών πολιτικών. Επιπλέον, σκοπός της αναθεώρησης είναι να βοηθήσει όλα τα εμπλεκόμενα μέρη να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα.

Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, «Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου», το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται από τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (τροποποιήσεις) «Ορισμός του σημαντικού»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του σημαντικού και τον τρόπο με τον οποίο πρέπει να εφαρμοσθεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση που μέχρι στιγμής έχει αναφερθεί σε άλλα ΔΠΧΑ. Ο ορισμός του σημαντικού, που αποτελεί μία σημαντική λογιστική έννοια στα ΔΠΧΑ, βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν κατά πόσο οι πληροφορίες πρέπει να περιλαμβάνονται στις οικονομικές τους καταστάσεις. Ο επικαιροποιημένος ορισμός

τροποποιεί το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» και το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Μεταβολές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη». Η τροποποίηση διασφαλίζει ότι ο ορισμός του σημαντικού είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η τροποποίηση ισχύει από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

ΔΠΧΑ 3 (Τροποποίηση) «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση αφορά τη βελτίωση του ορισμού της επιχείρησης με σκοπό να βοηθήσει τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσον μια εξαγορά που πραγματοποιούν αφορά επιχείρηση ή ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Ο τροποποιημένος ορισμός της επιχείρησης επικεντρώνεται στο παραγόμενο προϊόν μιας επιχείρησης, που είναι η παροχή αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες, ενώ ο προηγούμενος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερους ή άλλου οικονομικού οφέλους απευθείας στους επενδυτές ή άλλους ιδιοκτήτες, μέλη ή συμμετέχοντες.

Οι εταιρείες υποχρεούνται να εφαρμόζουν τον τροποποιημένο ορισμό της επιχείρησης σε εξαγορές που θα πραγματοποιηθούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

Αναπροσαρμογές από την υιοθέτηση νέων προτύπων (ΔΠΧΑ 15)

Στην τρέχουσα περίοδο, στα πλαίσια της εφαρμογής του Δ.Π.Χ.Α. 15, έγινε αναδρομική τροποποίηση της παρουσίασης των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων, ώστε οι απαιτήσεις από πελάτες να εμφανίζονται σε ένα κονδύλι του ισολογισμού.

Η εν λόγω τροποποίηση έχει ως εξής:

<u>Εταιρεία</u>	<u>Υπόλοιπο 31/12/2017</u>	<u>ΔΠΧΑ 15 προσαρμογές μετάβασης</u>	<u>Αναπροσαρμοσμένο υπόλοιπο 31/12/2017</u>
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	50.478,69	-50.478,69	0
Απαιτήσεις από Πελάτες	0	46.072,54	46.072,54
Λοιπές απαιτήσεις	0	4.415,15	4.415,15

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η εταιρία είναι οι ακόλουθες:

3.1 Μετατροπή ξένου νομίσματος

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της BAU MARKET παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο αποτελεί το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας καθώς και το λειτουργικό της νόμισμα. Είναι το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η επιχείρηση.

3.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία συμπεριλαμβάνονται τα λογισμικά προγράμματα.

Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού καθώς και τα προγράμματα λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 3 χρόνια.

3.3 Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους, μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον, τυχόν απαξιώσεις των παγίων. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στην εταιρία και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Εγκατ/σεις σε ακίνητα τρίτων	Ανάλογα τη διάρκεια της μίσθωσης
------------------------------	----------------------------------

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ισολογισμό. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα. Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Τέλος, όταν οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα Αδιανέμητα Κέρδη. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

3.4 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών στοιχείων

Η ανακτήσιμη αξία (το ψηλότερο ποσό μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης) ενός περιουσιακού στοιχείου εκτιμάται στην περίπτωση όπου υπάρχει ένδειξη ότι αυτό τελεί υπό καθεστώς μόνιμης απομείωσης της αξίας του. Ο έλεγχος για να διαπιστωθεί εάν συντρέχουν προϋποθέσεις αναγνώρισης ζημίας λόγω μείωσης της αξίας πρέπει να γίνεται (σε ετήσια βάση) στα στοιχεία του ενεργητικού (ενσώματα) που προορίζονται προς πώληση και στα άυλα στοιχεία του ενεργητικού. Η ζημία λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού αναγνωρίζεται από την επιχείρηση, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους. Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μιας αμοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

3.5 Χρηματοπιστωτικά Μέσα

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο ενεργητικού σε μία επιχείρηση και μια χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ένα συμμετοχικό τίτλο σε μια άλλη επιχείρηση. Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρίας ταξινομούνται στις παρακάτω κατηγορίες με βάση την ουσία της σύμβασης και το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν.

Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνουν μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού με σταθερές ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Στην κατηγορία αυτή (Δάνεια και Απαιτήσεις) δεν περιλαμβάνονται α) απαιτήσεις που έχουν να κάνουν με δοσοληψίες φόρων, οι οποίες έχουν επιβληθεί νομοθετικά από το κράτος, β) οτιδήποτε δεν καλύπτεται από σύμβαση ώστε να δίνει δικαίωμα στην επιχείρηση για λήψη μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών παγίων στοιχείων.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης

Περιλαμβάνει κάθε χρηματοοικονομικό μέσο εάν:

- αποκτάται ή δημιουργείται με πρωταρχικό σκοπό την πώληση ή την επαναγορά στο εγγύς μέλλον,
- αποτελεί μέρος ενός χαρτοφυλακίου από αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία διαχειρίζονται συνολικά και για τα οποία υπάρχουν στοιχεία με βάση πρόσφατα δεδομένα βραχυχρόνιας απολαβής κερδών,
- κατά την αρχική αναγνώριση ορίζεται από την επιχείρηση ως στοιχείο που αποτιμάται στην εύλογη αξία, με αναγνώριση των μεταβολών στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

3.6 Αποθέματα

Την ημερομηνία του ισολογισμού, τα αποθέματα αποτιμώνται στο χαμηλότερο του κόστους ή την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμημένη τιμή πώλησης στην συνηθισμένη πορεία των εργασιών της επιχείρησης μείον οποιαδήποτε σχετικά έξοδα πώλησης. Το κόστος των αποθεμάτων δεν περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά έξοδα.

3.7 Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας την μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου, μείον την πρόβλεψη για μείωση της αξίας τους. Στην περίπτωση που η αναπόσβεστη αξία ή το κόστος ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου υπερβαίνει την παρούσα αξία, τότε το στοιχείο αυτό αποτιμάται στο ανακτήσιμο ποσό αυτού, δηλαδή στη παρούσα αξία των μελλοντικών ροών του περιουσιακού στοιχείου, η οποία υπολογίζεται με βάση το πραγματικό αρχικό επιτόκιο. Η σχετική ζημία μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Οι ζημιές απομείωσης, δηλαδή όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

3.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθεσίμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο.

3.9 Μετοχικό κεφάλαιο

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την

έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Η εταιρία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

3.10 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται για τις προσωρινές διαφορές που προκύπτουν από επενδύσεις σε θυγατρικές και συνδεδεμένες επιχειρήσεις, με εξαίρεση την περίπτωση που η αναστροφή των προσωρινών διαφορών ελέγχεται από την εταιρία και είναι πιθανό ότι οι προσωρινές διαφορές δεν θα αναστραφούν στο προβλεπτό μέλλον.

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια της εταιρίας, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

3.11 Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

(γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν η εταιρεία, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από την εταιρεία σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους. Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης.

3.12 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρία έχει παρούσες νομικές ή τεκμηριωμένες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκροών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκροών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.13 Αναγνώριση Εσόδων Εξόδων

Έσοδα: Το ύψος των εσόδων αποτελείται από την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών αφού αφαιρεθούν ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Αναγνωρίζονται με την μεταφορά των κινδύνων στον πελάτη. Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση, με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Αναλυτικά η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **Πωλήσεις αγαθών:** Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η εταιρία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας.

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδα κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

3.14 Διανομή Μερισμάτων

Μόνο όταν η Γενική Συνέλευση των μετόχων εγκρίνει την διανομή μερισμάτων στους μετόχους της εταιρίας, αυτή αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις.

4. Διαχείριση Κινδύνων

Η εταιρία δεν εκτίθεται σε σημαντικούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους (πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο ταμειακών ροών και κίνδυνο εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων).

Αναλυτικότερα:

Η εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα.

Τα λειτουργικά έσοδα και ταμειακές ροές της εταιρίας είναι ουσιαδώς ανεξάρτητα από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων. Η εταιρία δεν έχει στο ενεργητικό της έντοκα στοιχεία, ούτε στις υποχρεώσεις της τραπεζικά δάνεια.

5. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

5.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ (01/01/2004) στην αξία κτήσης τους όπως αυτή προέκυπτε με βάση τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΠ 1.

Τα κτίρια αφορούν εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα. Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

Αξία Κτήσης	Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 01/01/2017	188.541,33	58.479,20	69.738,63	316.759,16
Προσθήκες			-	-
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές		-	-	-
Υπόλοιπο 31/12/2017	188.541,33	58.479,20	69.738,63	316.759,16
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 01/01/2017	188.520,63	58.479,10	69.737,44	316.737,17
Αποσβέσεις Περιόδου	20,63	-	-	20,63
Υπόλοιπο 31/12/2017	188.541,26	58.479,10	69.737,44	316.757,80
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2017	0,07	0,10	1,19	1,36
Υπόλοιπο 01/01/2018	188.541,33	58.479,20	69.738,63	316.759,16
Προσθήκες	-	-	-	-
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές				0,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	188.541,33	58.479,20	69.288,63	316.759,16
Συσσωρευμένες αποσβεσεις				
Υπόλοιπο 01/01/2018	188.541,26	58.479,10	69.737,44	316.757,80
Αποσβέσεις Περιόδου	0,00	-	-	0,00
Πωλήσεις / Διαγραφές / Μεταφορές				0,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	188.541,26	58.479,10	69.737,44	316.757,80
Αναποσβεστη Αξία στις 31/12/2018	0,07	0,10	1,19	1,36

5.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

	Λογισμικό	Σύνολο
Αξία κτήσεως		
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2017	3.431,22	3.431,22
Προσθήκες	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2017	3.431,22	3.431,22
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 01/01/2017	3.430,99	3.430,99
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις Αποσβέσεων	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2017	3.430,99	3.430,99
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2017	0,23	0,23
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2018	3.431,22	3.431,22
Προσθήκες	0,00	0,00
Μειώσεις	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	3.431,22	3.431,22
Συσσωρευμένες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 01/01/2018	3.430,99	3.430,99
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00
Μειώσεις Αποσβέσεων	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2018	3.430,99	3.430,99
Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018	0,23	0,23

5.3 Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για την Εταιρεία, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, έχουν ως εξής:

	31/12/2018	31/12/2017
Από Προβλέψεις για Παροχές σε Εργαζόμενους	3.043,37	3.319,59
Σύνολο	3.043,37	3.319,59

Με τις διατάξεις του άρθρου 23 του ν.4579/2018 (ΦΕΚ Α' 201/03.12.2018), αντικαταστάθηκε το άρθρο 58 του ΚΦΕ (ν.4172/2014).

Με τις νέες διατάξεις μειώνεται σταδιακά ο φορολογικός συντελεστής των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα και οι νομικές οντότητες κατά μία ποσοστιαία μονάδα ανά έτος, αρχής γενομένης της μείωσης για τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019.

Από την επαναμέτρηση των αναβαλλόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων προέκυψε διαφορά συνολικού ποσού ευρώ 217,49 (έξοδο) το οποίο βάρυνε την κατάσταση αποτελεσμάτων .

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Υπόλοιπο αρχής περιόδου	3.319,59	3.115,17
Χρέωση κατάστασης αποτελεσμάτων	-217,49	261,55
Φόρος λοιπών συνολικών εισοδημάτων	-58,73	-57,14
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	<u>3.043,37</u>	<u>3.319,59</u>

5.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Δοσμένες εγγυήσεις	625,76	625,76
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	<u>625,76</u>	<u>625,76</u>

5.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα της Εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Εμπορεύματα	68.717,17	66.062,40
Σύνολο αποθεμάτων	<u>68.717,17</u>	<u>66.062,40</u>

5.6 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις της εταιρείας, αναλύονται ως εξής:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Πελάτες	140.677,91	138.014,64
Επιταγές Εισπρακτέες	30.987,72	21.987,72
<u>Μείον: Προβλέψεις απομείωσης</u>	<u>115.295,75</u>	<u>113.929,82</u>
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	<u>56.369,88</u>	<u>46.072,54</u>

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων είναι βραχυπρόθεσμης λήξης και η λογιστική τους αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Η χρονική απεικόνιση των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και όσων έχουν υποστεί απομείωση έχει ως εξής :

	31/12/2018	31/12/2017
Μη ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις	0,00	24.084,83
Λιγότερο από 3 μήνες	0,00	0,00
Μεταξύ 3-6 μήνες	24.382,15	0,00
Μεταξύ 6-9 μήνες	0,00	0,00
Μεταξύ 9-12 μήνες	0,00	0,00
Από 12 μήνες και πάνω	147.283,48	135.917,53
Σύνολο	171.665,63	160.002,36

Για όλες τις απαιτήσεις της Εταιρείας έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση για τυχόν απομείωση τους και έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη.

Η κίνηση των προβλέψεων για επισφαλείς εμπορικές απαιτήσεις της εταιρείας στις χρήσεις 2018 και 2017 έχει ως εξής :

Μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης πελατών και λοιπών απαιτήσεων

	31/12/2018	31/12/2017
Υπόλοιπο 01/01/2018	113.929,82	113.929,82
Πρόβλεψη για απομείωση πελατών	1.365,93	-
Διαγραφή απαιτήσεων		
Υπόλοιπο 31/12/2018	115.295,75	113.929,82

5.7 Λοιπές απαιτήσεις

	31/12/2018	31/12/2017
Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα	3.275,59	2.185,45
Διάφοροι χρεώστες	327,49	12,44
Απαιτήσεις Από Δημόσιο	0,00	2.217,26
Σύνολο	3.603,08	4.415,15

5.8 Διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και την 31 Δεκεμβρίου 2017, αναλύονται ως εξής:

	31/12/2018	31/12/2017
Ταμείο	713,16	1.822,16
Καταθέσεις όψεως	13.645,05	14.177,31
Σύνολο	14.358,21	15.999,47

5.9 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 302.086 ευρώ και διαιρείται σε 115.300 μετοχές ονομαστικής αξίας € 2,62 ανά μετοχή

Κατά την 31.12.2018, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία ήταν οι:

Μέτοχοι	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.	108.906	94,45%
ΜΑΘΙΟΣ Κ. ΙΩΑΝΝΗΣ	3.197	2.775%
ΜΑΘΙΟΣ Ν. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	3.197	2,775%

5.10 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στον Ισολογισμό της Εταιρείας κατά την 31.12.18 και 31.12.2017 αντίστοιχα.

Με βάση το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19 ισχύος από 1.01.2013 το αναλογιστικό αποτέλεσμα που προκύπτει αναγνωρίζεται σε χωριστό λογαριασμό στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων.

Η εταιρεία είχε αναγνωρίσει στις υποχρεώσεις προς το προσωπικό τα αναλογιστικά αποτελέσματα που είχαν δημιουργηθεί στις οικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων ετών.

	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Υποχρεώσεις ενάρξεως για:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	11.446,96	10.742,09
Χρεώσεις στα αποτελέσματα		
Χρεώσεις στα αποτελέσματα χρήσεως	929,19	901,90
Αναλογιστικό αποτέλεσμα	-202,53	-197,03
Παροχές που πληρώθηκαν κατά τη διάρκεια της χρήσης		
Συνολικό Έξοδο που αναγνωρίστηκε στην Κ.Α.Χ.	726,66	704,87

Υπόλοιπο τέλους χρήσεως για
συνταξιοδοτικές παροχές

12.173,62

11.446,96

Οι κύριες αναλογιστικές παροχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι οι εξής :

	2018	2017
Προεξοφλητικό επιτόκιο	2,91%	2,91%
Πληθωρισμός	0,00%	0,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,40%	2,40%

Η ανάλυση ευαισθησίας της παρούσας αξίας στις αλλαγές των κύριων αναλογιστικών παραδοχών έχει ως εξής :

**Επίπτωση στην Εταιρεία στην υποχρέωση παροχών
προσωπικού**

	αύξηση παραδοχής	μείωση παραδοχής	αύξηση παραδοχής	μείωση παραδοχής
Προεξοφλητικό επιτόκιο	+0,5%	-0,5%	0,00%	0,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	0,00%	0,00%	+0,5%	-0,5%
Αναλογιστική υποχρέωση	11.488	12.904	12.904	11.482
% Μεταβολής	-6,0%	5,7%	5,7%	-6,0%

5.11 Προμηθευτές και λοιπές Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας προς τρίτους κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017, είχαν ως εξής:

	31/12/18	31/12/17
Προμηθευτές	141.795,87	113.666,19
Προκαταβολές Πελατών	12.250,54	2.868,50
Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό	1.844,81	1.710,19
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	2.223,44	1.979,75
Διάφοροι Πιστωτές	-	-
Δεδουλευμένα Έξοδα	575,95	493,83
Υποχρεώσεις από Φόρους	2.751,40	664,77
Σύνολο	161.442,01	121.383,23

5.12 Τρέχων Φόρος Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των Αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως εξής:

31/12/18

31/12/17

Τρέχουσα Φορολογική Επιβάρυνση	-	-
Αναβαλλόμενη Φορολογική Επιβάρυνση (Ελάφρυνση)	-217,47	261,55
Σύνολο	-217,47	261,55
	31/12/18	31/12/17
Ζημιές προ φόρων	-30.489,20	-27.128,06
Συντελεστής Φόρου	29,00%	29,00%
Αναμενόμενη Φορολογική Επιβάρυνση	-	-
Τρέχων φόρος	-	-
Αναβαλλόμενη φορολογία χρήσης	-217,47	261,55
	-217,47	261,55

Οι χρήσεις 2011-2017 έχουν ελεγχθεί από Ορκωτούς Λογιστές – Ελεγκτές βάσει της φορολογικής νομοθεσίας.

Για τη χρήση 2018 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2018. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

5.13 Χρηματοοικονομικές Υποχρεώσεις

Η αποπληρωμή των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της Εταιρίας παρουσιάζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	31/12/2018		
	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	-	-	-
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	161.442,01		
	31/12/2017		
	<1 έτος	1-2 έτη	2-5 έτη
Δανεισμός	-	-	-
Προμηθευτές και άλλες υποχρεώσεις	121.383,23		

5.14 Πωλήσεις

Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται (καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων), όταν οι βασικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που διασυνδέονται με την ιδιοκτησία των αγαθών έχουν μεταβιβαστεί στον αγοραστή. Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας κατά την ημερομηνία του κλεισίματος κάθε περιόδου. Τα έσοδα δεν αναγνωρίζονται εάν υπάρχει σημαντική αβεβαιότητα όσον αφορά την ανάκτηση του οφειλόμενου τιμήματος ή την ενδεχόμενη επιστροφή των αγαθών.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ		
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	265.631,30	242.034,94
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟΘ. & ΑΧΡΗΣΤΩΝ		300,00
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.483,87	0,00
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΩΝ	1.292,74	569,68
ΣΥΝΟΛΟ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	<u>268.407,91</u>	<u>242.904,62</u>

5.15 Ανάλυση Λειτουργιών

Το κόστος λειτουργιών της εταιρείας κατά τις ημερομηνίες 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017 διαμορφώθηκε όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

31/12/2018					
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	0,00	6.335,04	35.898,58	0,00	42.233,62
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	216.336,04	0,00	0,00	0,00	216.336,04
Αποσβέσεις παγίων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	0,00	2.778,92	15.747,22	0,00	18.526,14
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	0,00	0,00	565,19	565,19
Λοιπά	0,00	2.830,07	16.037,08	0,00	18.867,15
Σύνολο	216.336,04	11.944,04	67.682,87	565,19	296.528,14

31/12/2017					
	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Χρημ/κά έξοδα	Σύνολο
Αμοιβές & λοιπές παροχές εργαζομένων	0,00	5.980,12	33.887,34	0,00	39.867,46
Κόστος αποθεμάτων αναγνωρισμένο ως έξοδο	194.536,22	0,00	0,00	0,00	194.536,22
Αποσβέσεις παγίων	0,00	0,00	20,63	0,00	20,63
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	0,00	2.816,60	15.960,75	0,00	18.777,35
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα	0,00	0,00	0,00	553,88	553,88
Λοιπά	0,00	2.291,53	12.984,36	0,00	15.275,89
Σύνολο	194.536,22	11.088,26	62.853,08	553,88	269.031,43

5.16 Άλλα λειτουργικά Έξοδα

Τα άλλα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και 31 Δεκεμβρίου 2017 είχαν ως εξής:

	31/12/2018	31/12/2017
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	1.365,93	-
Άλλα λειτουργικά έξοδα (συνταξιοδοτικές παροχές κτλ.)	1.003,04	1.001,27
Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	-	-
Σύνολο	2.368,97	1.001,27

5.17 Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 και την 31 Δεκεμβρίου 2017 είχαν ως εξής:

	31/12/18	31/12/17
Έξοδα τόκων από:		
- Τραπεζικούς Τόκους και λοιπά έξοδα τραπεζικών εργασιών	565,19	553,88
- Πιστωτικοί Τόκοι	0,00	0,02
	565,19	553,86

5.18 Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με τη μητρική ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε. αναλύονται κατωτέρω.

	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	4.832,27	4.869,64

	ΑΓΟΡΕΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	55.660,72	72.083,48

	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2017
ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ	106.536,77	95.848,85

Δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2018.

5.19 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η εταιρία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

5.20 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2018 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Υπεύθυνοι για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων

Αθήνα 22/04/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΔΙΕΥΘ/ΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ.ΜΑΘΙΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν.ΜΑΘΙΟΣ

ΣΟΦΙΑ Π.ΑΝΤΩΝΑΚΗ

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΜ236394

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΒ 038491

ΑΡ.ΤΑΥΤ.:ΑΚ120784-ΑΡ.ΑΔ.0052132

Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει παμψηφεί τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2018 (01/01-31/12/2018) και μετά των επ' αυτού Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως αυτές εκτίθενται ανωτέρω.

Θέμα 2^ο Έγκριση της προτεινόμενης από το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέσεως αποτελεσμάτων.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλει προς έγκριση τον ο πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων περιόδου 1/1-31/12/2018, ο οποίος έχει ως εξής:

Πίνακας ανάλυσης Λογαριασμού Υπόλοιπο Κερδών Εις Νέον

Υπόλοιπο αδιανέμητων κερδών με

31/12/2017.

-720.119,69

Πλέον ζημίες χρήσεως

-30.562,88

Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προς διάθεση

-750.682,57

Λόγω ζημιογόνου, όμως αποτελέσματος των κατά Δ.Λ.Π. επισήμων βιβλίων της εταιρείας, δεν προβλέπεται διανομή μερίσματος για τη χρήση 2018.

Ο Γραμματέας της Συνέλευσης καλεί τους μετόχους να ψηφίσουν την έγκριση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων περιόδου 1/1/2018 έως 31/12/2018.

Η Γενική Συνέλευση παμψηφεί, εγκρίνει τον παραπάνω πίνακα.

Θέμα 3^ο Έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την χρήση 2018

Επί του θέματος η Γενική Συνέλευση μετά και από τις αποφάσεις που πήρε στο πιο πάνω θέμα και αποδεχόμενη την εισήγηση του Προέδρου της Συνέλευσης, ο οποίος για το συγκεκριμένο θέμα καλεί τους μετόχους όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται να ψηφίσουν ονομαστικά την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κ.κ. Ιωάννη Μαθιού του Κωνσταντίνου, Δημητρίου Μαθιού του Νικολάου, Νικολάου Μαθιού του Ιωάννη, Δημητρίου Μαθιού του Ευαγγέλου, Παναγιώτη Πετρόπουλου του Ευσταθίου και την απαλλαγή των Ελεγκτών κ.κ. Τζιμπράγου Νικολάου και Τζώρα Φαίδωνα από κάθε ευθύνη και αποζημίωση για τα πεπραγμένα, της εταιρικής χρήσεως από 1 Ιανουαρίου 2018 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2018, εγκρίνει παμψηφεί την παραπάνω εισήγηση.

Θέμα 4^ο Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο της χρήσης 2019 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

Επί του θέματος αυτού η Γενική Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα και παμψηφεί ως ελεγκτές της τρέχουσας χρήσης 2019 τους κάτωθι:

Τακτικός ελεγκτής εκλέγεται ο Ορκωτός Λογιστής μέλος του Σ.Ο.Λ. κ.Τζιμπράγος Νικόλαος του Γεωργίου Α.Μ. ΣΟΕΛ 14981

Αναπληρωματικός ελεγκτής εκλέγεται ο Ορκωτός Λογιστής κ.Τζώρας Φαίδων του Ζώη Α.Μ. ΣΟΕΛ 14911

και αναφέρει ότι η αμοιβή αυτών είναι η οριζόμενη από τις διατάξεις του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και ζητά από τη Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις καταβληθείσες για τη χρήση του 2018, και να προεγκρίνει αυτές για τη χρήση 2019 που ανέρχονται κατά ανώτερο στο ποσό των 3.500 ευρώ.

Η Γενική Συνέλευση παμψηφεί, εγκρίνει την εκλογή του Τακτικού και Αναπληρωματικού Ελεγκτού και εκλέγει τους κ.κ.Τζιμπράγο Νικόλαο και Τζώρα Φαίδων ως τακτικό και αναπληρωματικό ελεγκτή αντίστοιχα, της εταιρείας, και με τις ίδιες ψήφους εγκρίνει τις καταβληθείσες για την χρήση 2018 αμοιβές, και προεγκρίνει τις αμοιβές της χρήσης 2019.

ΘΕΜΑ 5^ο Εναρμόνιση του Καταστατικού της Εταιρείας με τις νέες διατάξεις του Ν. 4548/2018

Επί του θέματος ο Πρόεδρος της Συνέλευσης θέτει υπόψιν των κ.κ. Μετόχων το κάτωθι εναρμονισμένο με τον Ν. 4548/2018 και κωδικοποιημένο καταστατικό της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ (BAU MARKET) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «BAU MARKET Α.Ε.» ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΑΝΑΡΙΘΜΗΣΗ ΚΑΙ ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ ΤΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 4548/2019 ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΣ 27^{ης} ΙΟΥΝΙΟΥ 2019.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ ΣΚΟΠΟΣ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

Σύσταση - Επωνυμία - Διακριτικός τίτλος

Συνιστάται Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία: «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ (BAU MARKET) ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «BAU MARKET Α.Ε.».-

ΑΡΘΡΟ 2

Έδρα

α) Έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Ασπροπύργου Αττικής και γραφεία αυτής περιοχή Παραλίας Ασπροπύργου, 17ο χ.λ.μ. Νέας Εθνικής Οδού Αθηνών - Κορίνθου-

β) Μετά από απόφαση του Δ.Σ., επιτρέπεται να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή παραρτήματα της εταιρείας σε οποιαδήποτε πόλη του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τυχόν υπάρχοντα.- Τους όρους λειτουργίας, καθώς και την έκταση και φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και παραρτημάτων καθορίζει εκάστοτε το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του για την ίδρυσή τους ή με μεταγενέστερες αποφάσεις. Κάθε διαφορά της εταιρείας και των μετόχων της ή τρίτων υπάγεται αποκλειστικά στη δικαιοδοσία των δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας, ακόμη και προς τις ειδικές δωσιδικίες, εκτός αν άλλως ο νόμος ορίζει.-

ΑΡΘΡΟ 3

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας που αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Α.Ε. από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, της Διοικητικής απόφασης για την χορήγηση αδειάς συστάσεως της παρούσης εταιρείας και την έγκριση του παρόντος Καταστατικού, ορίζεται πενήνταετής δηλαδή ως τις 25/7/2050.-

ΑΡΘΡΟ 4

Σκοπός

Α) Σκοπός της συνιστωμένης εταιρείας είναι:

1. Η εμπορία και η επεξεργασία, κάθε είδους δομικών, κατασκευαστικών, διακοσμητικών και συναφών υλικών καθώς και εργαλείων και εξαρτημάτων, που θα εισάγονται απο την αλλοδαπή ή που θα προμηθεύεται απο την Ελληνική αγορά.-

Η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού απο αυτούς που παράγουν τέτοιου είδους προϊόντα, ως και πάσης φύσεως πρώτες ύλες.-

2. Η μελέτη, επίβλεψη και εκτέλεση πάσης φύσεως ιδιωτικών και δημοσίων έργων, για ίδιον λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων.-

3. Η παροχή κάθε είδους συμβουλευτικών υπηρεσιών σε έργα και εφαρμογές προϊόντων, όπως τα περιγραφόμενα ανωτέρω.-

4. Η δημιουργία συστημάτων προώθησης των προϊόντων ή υπηρεσιών της στην αγορά και η διεπιχειρησιακή συνεργασία δια του συστήματος franchising.-

5. Η μεταφορά ιδίων ή αλλοτρίων προϊόντων.-

6. Η εκτέλεση οποιασδήποτε συναφούς εργασίας που θα αποφασίσει το Δ.Σ. της Εταιρείας.-

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία δύναται:

Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με οποιονδήποτε τρόπο.-

Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό οποιοδήποτε εταιρικού τύπου.-

Να ιδρύει υποκαταστήματα, ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην αλλοδαπή ή στην ημεδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.-

Να συμμετέχει σε διαγωνισμούς και δημοπρατήσεις οποιασδήποτε φύσεως Τεχνικών Έργων, Δημοσίων ή Ιδιωτικών και να αναλαμβάνει σχετικές εργολαβίες.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε εκατό εκατομμύρια (100.000.000) δραχμές, το οποίο έχει καταβληθεί ολόκληρο, σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο 34 του παρόντος, κατανέμεται δε σε δέκα χιλιάδες (10.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μιάς.-

Με απόφαση της Γ.Σ. της 30/6/2003 το μετοχικό κεφάλαιο μετατρέπεται σε euro και αυξάνεται κατά 416.529,71 euro με καταβολή μετρητών. Έτσι το Μ.Κ. ανέρχεται σε 710.000,00 euro και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 7,1 euro η μία.

Με απόφαση της Γ.Σ της 28/06/2007 το μετοχικό κεφάλαιο μειώνεται κατά 390.000,00 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 7,1 ευρώ σε 3,2 ευρώ ανά μετοχή. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο

ανέρχεται σε 320.000,00 και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ ανά μετοχή. Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου γίνεται για την διαγραφή ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

Με την από 08/03/2011 απόφαση της Εκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των δέκα χιλιάδων (10.000 ευρώ) και με την έκδοση 3.125 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 90.000 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ». Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ανέρχεται σε τριακόσιες τριάντα χιλιάδες (330.000,00) ευρώ, διαιρούμενο 103.125 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 11/06/2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των δέκα χιλιάδων (10.000 ευρώ), με την έκδοση 3.125 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,20), με τιμή υπέρ το άρτιο 35,20 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 32,00 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 100.000 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ». Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε 340.000 (340.000) ευρώ διαιρούμενο σε 106.250 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 12/6/2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των οχτώ χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (8.640) ευρώ με την έκδοση 2.700 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 77.760 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες σαράντα οχτώ χιλιάδες, εξακόσια σαράντα (348.640) ευρώ διαιρούμενο σε 108.950 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 21/5/2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των πέντε χιλιάδων εννιακοσίων είκοσι (5.920) ευρώ με την έκδοση 1.850 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής

συνολικού ύψους 53.280 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες, πεντακόσια εξήντα (354.560) ευρώ διαιρούμενο σε 110.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των σαράντα εννέα χιλιάδων οχτακόσιων εξήντα (49.860,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,45 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 3,2 ευρώ, στο ποσόν των 2,75 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες τέσσερις χιλιάδες (304.700) ευρώ διαιρούμενο σε 110.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,75 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των επτά χιλιάδων εκατόν πενήντα (7.150) ευρώ με την έκδοση 2.600 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εβδομήντα πέντε λεπτών (2,75), με τιμή υπέρ το άρτιο 27,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 24,25 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 63.050 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες έντεκα χιλιάδες οχτακόσια πενήντα (311.850,00) ευρώ διαιρούμενο σε 113.400 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,75 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των έντεκα χιλιάδων τριακοσίων σαράντα (11.340,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,10 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,75 ευρώ, στο ποσόν των 2,65 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες χιλιάδες πεντακόσια δέκα (300.510) ευρώ διαιρούμενο σε 113.400 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,65 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των χιλίων εξήντα (1.060) ευρώ με την έκδοση 400 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εξήντα πέντε λεπτών (2,65), με τιμή υπέρ το άρτιο 24,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 21,35 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 8.540 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας,

ανέρχεται σε τριακόσιες μία χιλιάδες πεντακόσιες εβδομήντα (301.570,00) ευρώ διαιρούμενο σε 113.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,65 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των τριών χιλιάδων τετρακοσίων δεκατέσσερις (3.414,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,03 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,65 ευρώ, στο ποσόν των 2,62 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε διακόσιες ενενήντα οκτώ χιλιάδες εκατόν πενήντα έξι (298.156,00) ευρώ, διαιρούμενο σε 113.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,62 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των τριών χιλιάδων εννιοσίων τριάντα (3.930) ευρώ με την έκδοση 1.500 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εξήντα δύο λεπτών (2,62), με τιμή υπέρ το άρτιο 22,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 19,38 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 29.070 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» .

Με την από 27/6/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των οκτώ χιλιάδων εβδομήντα ένα (8.071,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,07 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,62 ευρώ, στο ποσόν των 2,55 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε διακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες και δέκα πέντε (294.015,00) ευρώ, διαιρούμενο σε 115.300 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης.

Με την από 27/6/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των επτά χιλιάδων τριακοσίων ενενήντα πέντε (7.395,00) ευρώ με την έκδοση 2.900 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών (2,55), με τιμή υπέρ το άρτιο 20,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 17,45 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 50.605,00 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» .

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες μία χιλιάδες τετρακόσιες δέκα (301.410,00) ευρώ διαιρούμενο σε 118.200 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης

ΑΡΘΡΟ 6

Μετοχές

1.- Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και κάθε μετοχή είναι αδιαίρετη. Οι ανώνυμες μετοχές που υφίστανται κατά τη θέση σε ισχύ του παρόντος νόμου υπόκεινται στις ρυθμίσεις του άρθρου 184 του Ν. 4548/2018.

2. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 41 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

3. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του. Κάθε μετοχή δεν παρέχει άλλο δικαίωμα, εκτός της αξιώσεως στο μέρισμα που τυχόν θα διανέμεται ετήσια, κατά το παρόν καταστατικό και σε περίπτωση διαλύσεως της εταιρείας, τις αξιώσεις στο αναλογούν σ' αυτή μέρος της εταιρικής περιουσίας που θα εκκαθαριστεί.-

4. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν τον κατά νόμο, κύριο αυτής.- Η κυριότητα του τίτλου αυτοδικαίως συνεπάγεται την αποδοχή του καταστατικού της εταιρείας, των νομίμων αποφάσεων της Γ.Σ. των μετόχων και του Δ.Σ. που λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας αυτών και του Νόμου.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ.

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 7

Δικαιώματα Μετόχων.

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.-

2. Σε κάθε μετοχή παρέχεται το δικαίωμα μιας ψήφου στη Γ.Σ. των μετόχων της εταιρείας.-

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο

κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.-

Εφ' όσον στη Γ.Σ. των μετόχων της Εταιρείας παρίστανται όλοι οι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και λαβόντες γνώση της προς άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, προθεσμίας ή δηλώσαντες την για την άσκηση ή μη του δικαιώματος αυτού απόφασή τους μέτοχοι η για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης πρόσκληση μπορεί να παραληφθεί.-

Μετά το τέλος της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα μήνα από την οικεία πρόσκληση, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί από τους παλαιούς μετόχους, σύμφωνα με τα παραπάνω διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.-

4. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

ΑΡΘΡΟ 8

Δικαιώματα Μειοψηφίας.

Τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων ασκούνται σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018 άρθρα 141,142 επόμενα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ.

ΑΡΘΡΟ 9

Αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία.- Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.-

2. Η Γ.Σ. είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ίδιου Νόμου.

η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

ι] Έκδοση δανείων με ομολογίες πλὴν των κοινών ομολογιακών.-

ΑΡΘΡΟ 10

Απλή Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

1. Η Γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΑΡΘΡΟ 11

Εξαιρετική Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2019, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2019 , καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,
2. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη μатаιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ.

ΑΡΘΡΟ 12

Σύνθεση και Θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία [3] έως εννιά [9] συμβούλους.-
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για πεντάχρονη θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να ξεπεράσει την εξαετία.-
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν και είναι ελεύθερα ανακλητά.-

ΑΡΘΡΟ 13

Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Στο Διοικητικό Συμβούλιο, ανήκει η γενική διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.-
2. Η εταιρεία με την επιφύλαξη της επομένης παραγράφου του παρόντος άρθρου, αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται με την υπογραφή ενός εξουσιοδοτημένου μέλους του Διοικητικού της Συμβουλίου υπό την εταιρική επωνυμία.-
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει σε ένα ή περισσότερα μέλη του ή στους διευθυντές της Εταιρείας ή άλλους υπαλλήλους της Εταιρείας ή και τρίτους την άσκηση εξουσιών ή αρμοδιοτήτων του, γενικώς ή ειδικώς, για ορισμένες πράξεις.
4. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα να αποφασίζει την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου. Η αρμοδιότητα αυτή του Διοικητικού 7 Συμβουλίου δεν μεταβιβάζεται, το Διοικητικό Συμβούλιο όμως μπορεί με απόφαση του να εξουσιοδοτεί μέλος ή μέλη του να καθορίζουν ή/και να μεταβάλλουν ειδικότερους όρους του ομολογιακού δανείου εκτός του ύψους και της κατηγορίας του.
5. Πράξεις του Δ.Σ., ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδεχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να την γνωρίζει.. Μόνη ή τήρηση των διατυπώσεων, δημοσιότητας δεν συνιστά απόδειξη ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του Δ.Σ. από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.-

ΑΡΘΡΟ 14

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα εκλέγοντας τον πρόεδρο και τον αντιπρόεδρό του.-
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο διευθύνοντες συμβούλους, από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.- Οι ιδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ. και του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν είναι ασυμβίβαστες.-
3. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, ένας οριζόμενος, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, Σύμβουλος.

ΑΡΘΡΟ 15

Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Αν για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις [3], να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου, που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση.
2. Οι πράξεις του συμβούλου, που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο, θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 16

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Το Δ.Σ. δέον να συνεδριάζει κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.- Εξαιρετικά επιτρέπεται η εκτός της έδρας του σε τόπο της ημεδαπής ή της αλλοδαπής συνεδρίασή του, εφόσον σ' αυτήν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα από αυτά δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.-
2. Το Δ.Σ. συγκαλείται από τον Πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη Συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων από το Δ.Σ. επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.-
3. Τη σύγκληση του Δ.Σ. μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δέκα (10) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στην παραπάνω προθεσμία ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του δεκαημέρου, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.-
Στην κατά τα ανωτέρω αίτησή τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.-

ΑΡΘΡΟ 17

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου.

Πέραν των οριζομένων στον νόμο 4548/2018 περί της τηρήσεως των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

ΑΡΘΡΟ 18

Αποζημίωση –Αμοιβές Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή (δυνάμενη να συνίσταται και σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως) ή άλλες παροχές, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 19

Απώλεια ιδιότητας μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

Λόγοι λήξης της ιδιότητας συμβούλου είναι:

- α) Η παρέλευση του χρόνου της θητείας του, που προβλέπεται από το καταστατικό ή την απόφαση της γενικής συνέλευσης,
- β) η παραίτησή του
- γ) θάνατος
- δ) ανικανότητα
- ε) η ανάκλησή του από τη γενική συνέλευση, που αποφασίζει σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του παρόντος.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ-ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 20

Εταιρική Χρήση.

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

ΑΡΘΡΟ 21

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ

Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014, τον Ν. 4548/2018 καθώς και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

ΑΡΘΡΟ 22

Διάθεση Κερδών.

Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ.

ΑΡΘΡΟ 23

Λόγοι λύσης της Εταιρείας.

1. Η εταιρεία λύεται:

α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,

β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και

δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2. Η εταιρεία μπορεί επίσης να λύεται με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018

3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου του παρόντος άρθρου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο.

Για τα λοιπά θέματα περί εκκαθάρισης εφαρμόζονται από τους Εκκαθαριστές τα οριζόμενα περί εκκαθάρισης στον Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 24

Κάλυψη και Καταβολή Κεφαλαίου.

Οι ιδρυτές -όπως αυτοί παρίστανται και εκπροσωπούνται στο παρόν- κάλυψαν το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας που αναφέρεται στο άρθρο 5 του Καταστατικού με τον ακόλουθο τρόπο:

1. Ο Ιωάννης Μαθιός του Κωνσταντίνου, **εισφέρει: α)** το μερίδιο του τριάντα τρία και 0,33 τοις εκατό (33,33%) επί της καθαρής περιουσίας της μετατρεπομένης ως άνω Ομόρρυθμης Εταιρείας, όπως αυτή (καθαρή θέση) προκύπτει από την Εκθεση ελέγχου του Ορκωτού Λογιστή - Ελεγκτή, συνολικά σε είκοσι δύο εκατομμύρια (22.000.000) δραχμές, δηλαδή ανερχομένου του μεριδίου του σε επτά εκατομμύρια τριακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες τριάντα τέσσερις (7.333.334) δραχμές και **β)** εισφέρει σε μετρητά εκατόν εξήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες εξήντα έξι (166.666) δραχμές, **δηλαδή συνολικά** εισφέρει επτά εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες **(7.500.000) δραχμές** και **αναλαμβάνει** επτακόσιες πενήντα (750) μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών.-

2. Η Ανώνυμη Εταιρεία «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.», **εισφέρει: α)** το μερίδιο της τριάντα τρία και 0,33 τοις εκατό (33,33%) επί της καθαρής περιουσίας της μετατρεπομένης ως άνω Ομόρρυθμης Εταιρείας, όπως αυτή (καθαρή θέση) προκύπτει από την Εκθεση ελέγχου του Ορκωτού Λογιστή - Ελεγκτή, συνολικά σε είκοσι δύο εκατομμύρια (22.000.000) δραχμές, ανερχομένου του μεριδίου της σε επτά εκατομμύρια τριακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες τριάντα τρεις (7.333.333) δραχμές και **β)** εισφέρει σε μετρητά εβδομήντα επτά εκατομμύρια εξακόσιες εξήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες εξήντα επτά (77.666.667) δραχμές, **δηλαδή συνολικά** εισφέρει ογδόντα πέντε εκατομμύρια **(85.000.000) δραχμές** και **αναλαμβάνει** οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες (8.500) μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών.-

3. Ο Δημήτριος Μαθιός του Κωνσταντίνου, **εισφέρει: α)** το μερίδιο του τριάντα τρία και 0,33 τοις εκατό (33,33%) επί της καθαρής περιουσίας της μετατρεπομένης ως άνω Ομόρρυθμης Εταιρείας, όπως αυτή (καθαρή θέση) προκύπτει από την Εκθεση ελέγχου του Ορκωτού Λογιστή - Ελεγκτή, συνολικά σε είκοσι δύο εκατομμύρια (22.000.000) δραχμές, ανερχομένου του μεριδίου του σε επτά εκατομμύρια τριακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες τριάντα τρεις (7.333.333) δραχμές και **β)** εισφέρει σε μετρητά εκατόν εξήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες εξήντα έξι (166.666) δραχμές, **δηλαδή συνολικά** εισφέρει επτά εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες **(7.500.000) δραχμές** και **αναλαμβάνει** επτακόσιες πενήντα (750) μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών.-

Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της παραπάνω εταιρίας, προκύπτουν από την Εκθεση του Ορκωτού Λογιστή - Ελεγκτή κ. Χαράλαμπου Αγγελολιάννη, αντίγραφο της οποίας προσηρτήθη στην υπ' αριθμ. **11.944 πράξη υπό «ΣΥΣΤΑΣΗ - ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ 2166/1993, ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΕΙ. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ: 100.000.000 ΔΡΑΧΜΕΣ.»** της συμβολαιογράφου Αθηνών Νικολέττας Γυφτοπούλου-Ψύχα

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII.

ΑΡΘΡΟ 25

Μεταβατικές Διατάξεις

Όλα τα αναφερόμενα και περιγραφόμενα περιουσιακά στοιχεία στη μία (1) έκθεση εκτιμήσεως, κινητά και λοιπά πράγματα απαιτήσεις και υποχρεώσεις, οι ιδρυτές -όπως αυτοί παρίστανται και εκπροσωπούνται στο παρόν- εισφέρουν εις την δια του παρόντος εκ μετατροπής, συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία, παραχωρούν και μεταβιβάζουν σ' αυτήν κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, με όλα τα πάσης φύσεως δικαιώματα, προσωπικά και πραγματικά και συναφείς αγωγές και παραγγέλματα, αποξενούμενοι με την παραπάνω ιδιότητά τους, από κάθε επ' αυτών δικαίωμά τους και της υπ' αυτών εκπροσωπούμενης και μετατρεπόμενης δια του παρόντος Ο.Ε., αποκαθιστώντας την ιδρυόμενη δια μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχό τους και παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε εν γένει δικαίωμά τους και προσβολής της εισφοράς και μεταβίβασης των πραγμάτων και απαιτήσεων αυτών στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και ιδιαίτερα των άρθρων 178, 179 και 388 του Α.Κ. και υπόσχονται και εγγυώνται όλα τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα, εκχωρούμενα και παραδιδόμενα περιουσιακά στοιχεία, ελεύθερα παντός εν γένει βάρους, χρέους, ενεχύρου κατασχέσεως, διεκδικήσεως τρίτου, εκνικήσεως ή φιλονικίας ή έριδος.- Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται από την κατά μετατροπή Ανώνυμη Εταιρεία.- Η συνιστωμένη Ανώνυμη Εταιρεία αναλαμβάνει την πληρωμή όλων των υποχρεώσεων της «ΚΑΛΛΙΑΚΜΑΝΗΣ ΒΑΣ. & ΣΙΑ Ο.Ε.», όπως αυτές εμφανίζονται στην απογραφή της και τις μεταγενέστερες και μέχρι της νομίμου σύστασης της εταιρείας, δημιουργηθείσες ή δημιουργηθησόμενες, όπως αυτές θα εμφανίζονται στα βιβλία της εν λόγω Ομόρρυθμης Εταιρείας.-

Η ανωτέρω μετατροπή τελειούται με την καταχώρηση της αποφάσεως του Νομάρχη που εγκρίνει τη μετατροπή αυτή και το καταστατικό της εν λόγω Ανώνυμης Εταιρείας στο Μητρώο Α.Ε. της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Από της καταχωρήσεως αυτής, όλο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης ως άνω Ο.Ε., με την επωνυμία «ΚΑΛΛΙΑΚΜΑΝΗΣ ΒΑΣ. & ΣΙΑ Ο.Ε.», μεταφέρεται λόγω εισφοράς σε είδος στην ιδρυόμενη δια μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, η οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση, υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα εν γένει τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας και σε όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιοδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, όπως και σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσεως συμβάσεις μετά παντός τρίτου και οποιασδήποτε Τραπέζης και Οργανισμού.- Η Ανώνυμη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδικαίως στην κυριότητα, νομή και κατοχή όλων των κινητών και λοιπών στοιχείων του ενεργητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, δυνάμενη να κατέχει, νέμεται και διαθέτει όλα αυτά κατά βούλησή της και κατά πλήρες και απόλυτο ιδιοκτησίας δικαίωμα, άνευ ειδικότερης διατυπώσεως ή επαναλήψεως, της αυτής ή προγενέστερης πράξεως, οιοδήποτε τρίτου και οιοσδήποτε Τραπέζης και Οργανισμού και του Δημοσίου.- Ειδικά για όλα τα παραπάνω αναφερόμενα και περιγραφόμενα κινητά, όπως λεπτομερώς αναγράφονται και περιγράφονται στην από Ιουνίου 2000 έκθεση του Ορκωτού Λογιστή -

Ελεγκτή, θα τηρηθεί η νόμιμη διαδικασία για να εγγραφούν αυτά στο όνομα της συνιστώμενης Ανώνυμης Εταιρείας. Από της κατά τα ανωτέρω τελειώσεως της μετατροπής, οι με οποιονδήποτε και από οποιαδήποτε αιτία νομικές σχέσεις, απαιτήσεις οποιασδήποτε φύσεως δικαιώματα της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως και οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της, μεταβιβάζονται και περιέχονται στην Ανώνυμη Εταιρεία.- Επίσης οι κάθε φύσεως πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας οι οποίες έγιναν ή θα γίνουν από 1-1-2000 από την ως άνω εταιρεία μέχρι την καταχώρηση της παρούσας στο Μητρώο Α.Ε., θεωρούνται ότι έγιναν για λογαριασμό και προς όφελος της συνιστώμενης Ανωνύμου Εταιρείας, στην οποία αυτοδικαίως μεταβιβάζονται.-

Από της κατά τα ανωτέρω τελειώσεως της μετατροπής, οι εταίροι της παραπάνω μετατρεπόμενης εταιρείας δεν έχουν άλλα δικαιώματα πλην το της απολήψεως των μετοχών που τους αναλογούν από αυτήν, που θα εκδοθούν εκ της συνιστώμενης Ανωνύμου Εταιρείας κατά τα οριζόμενα υπό του παρόντος καταστατικού.-

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ.

ΑΡΘΡΟ 26.

Για κάθε περίπτωση που δεν προβλέπεται και ρυθμίζεται από το παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Νόμου 4548/2018 « περί Ανωνύμων Εταιρειών» όπως εκάστοτε ισχύει.

Καταστατικό της Εταιρείας «ΜΠΑΟΥ ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.» όπως εγκρίθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, στις 27.06.2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την εναρμόνιση-τροποποίηση-κωδικοποίηση αυτού όπως εμφανίζεται στο προταθέν κείμενο.

ΘΕΜΑ 6^ο Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με σκοπό το συμψηφισμό ζημιών, με διαγραφή ζημιών από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο», με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής και τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Λαβών τον λόγο ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, ανακοίνωσε ότι υπάρχει ανάγκη να μειωθεί το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, των προηγούμενων χρήσεων, με παράλληλη διαγραφή ζημιών της εταιρείας από τον λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο», πρότεινε δε στην Γενική Συνέλευση, η μείωση να γίνει με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής, από το ποσόν των 2,62 ευρώ ανά μετοχή, στο ποσόν των 2,55 ευρώ ανά μετοχή, ούτως ώστε να επέλθει μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσόν των οκτώ χιλιάδων εβδομήντα ένα (8.071,00) ευρώ που προκύπτουν από την

μείωση της αξίας 115.300 μετοχών, κατά 0,07 λεπτά του ευρώ, εκάστης, και κατά το ισόποσο των 8.071,00 ευρώ, να γίνει διαγραφή ζημιών της εταιρείας από τον λογαριασμό «Αποτελέσματα σε Νέον»

Έτσι μετά την μείωση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας θα ανέρχεται πλέον σε διακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες και δέκα πέντε (294.015,00) ευρώ, διαιρούμενο σε 115.300 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης.

Η γενική συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την παραπάνω μείωση, και εν συνεχεία, ομόφωνα ψηφίστηκε η ένεκα της αποφασισθείσης μειώσεως, τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, που αφορά το Μετοχικό Κεφάλαιο με ενσωμάτωση της παραπάνω τροποποίησης σε αυτό, η οποία θα αναφερθεί εν συνεχεία, μετά το επόμενο θέμα

ΘΕΜΑ 7^ο Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσόν των 7.395 ευρώ , με την έκδοση σε τιμή υπέρ το άρτιον 2.900 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,55 εκάστης , σε τιμή έκδοσης 20,00 ανά μετοχή και τροποποίηση των σχετικών άρθρων του καταστατικού της εταιρείας

Λαβών τον λόγο ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, ανακοίνωσε ότι παρά την μόλις αποφασισθείσα μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, με σκοπό τον συμψηφισμό ζημιών, από τον λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον», τα κεφάλαια της εταιρείας «ΜΠΑΟΥY ΜΑΡΚΕΤ Α.Ε.» παραμένουν αρνητικά, ως εκ τούτου συντρέχει λόγος άμεσης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, και πρότεινε την αύξηση αυτού κατά το ποσόν των επτά χιλιάδων τριακοσίων ενενήντα πέντε (7.395) ευρώ, με την έκδοση 2.900 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών του ευρώ (2,55), με τιμή έκδοσης υπέρ το άρτιο 20,00 ανά μετοχή. Η διαφορά των 17,45 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους πενήντα χιλιάδων και εξακοσίων πέντε (50.605) ευρώ, πρότεινε να καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ».

Έτσι μετά την αύξηση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας θα αυξηθεί κατά 7.395 ευρώ και τα συνολικά έσοδα της έκδοσης θα ανέλθουν στα 58.000 ευρώ, υπό την προϋπόθεση της πλήρους κάλυψης, και το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, θα ανέρχεται σε τριακόσιες μία χιλιάδες τετρακόσιες δέκα (301.410,00) ευρώ διαιρούμενο σε 118.200 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης.

Εν συνεχεία οι παρόντες μέτοχοι, όπως αυτοί παρίστανται και εκπροσωπούνται, και μετά την δήλωση του κ. Δημητρίου Μαθιού ότι έχει εξουσιοδοτηθεί ειδικά από την εταιρεία «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ» δυνάμει του υπ' αριθμ. 59- 07/6/2019 πρακτικού του Δ.Σ. της εταιρείας «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» για την συμμετοχή στην αύξηση του κεφαλαίου και την κάλυψη διά μετρητών της αποφασισθείσης αύξησης, αποφάσισαν ομόφωνα την κατά την ανωτέρω εισήγηση του προέδρου αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά τα ανωτέρω. Εν συνεχεία οι εκ των μετόχων Ιωάννης Κ. Μαθιός ατομικά και Δημήτριος Μαθιός του Νικολάου, δήλωσαν ότι δεν προτίθενται να συμμετάσχουν στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, είτε κατά την αναλογίαν του ποσοστού συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, είτε καθ' οιοδήποτε άλλο ποσοστό. Στο σημείο αυτό ο πρόεδρος της συνέλευσης, ζήτησε να συνταχθούν ρητές παραιτήσεις από την συμμετοχή στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, και εν συνεχεία δήλωσε ότι με βάση την προεξουσιοδότηση που έχει λάβει από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την επωνυμία «Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε.», θα καλύψει αυτή καθ' ολοκληρίαν την προαποφασισθείσα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, τόσο κατά την ονομαστική όσο και για την υπέρ άρτιο αξία κάθε μετοχής, με την καταβολή μετρητών και δή αποφάσισε την κάλυψη με την καταβολή σε μετρητά, των ποσών των 7.395 και 50.605 ευρώ αντίστοιχα και των 58.000 ευρώ συνολικά. Εν συνεχεία η Γενική Συνέλευση έθεσε ως προθεσμία καταβολής τεσσάρων μηνών από την έκδοση της απόφασης της αυτής, ήτοι καταληκτική ημερομηνία μέχρι τις 27/10/2019.

Εν συνεχεία ψήφισαν ομόφωνα την ένεκα της αποφασισθείσης αυξήσεως, τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, που αφορά το Μετοχικό Κεφάλαιο το οποίο μετά τις ανωτέρω ενσωματώσεις των τροποποιήσεων της μείωσης και της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, διαμορφώνεται ως εξής:

ΑΡΘΡΟ 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

«1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε εκατό εκατομμύρια (100.000.000) δραχμές, το οποίο θα καταβληθεί ολόκληρο, σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο 36 του παρόντος, κατανέμεται δε σε δέκα χιλιάδες (10.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών της κάθε μίας.-

Με απόφαση της Γ.Σ. της 30/6/2003 το μετοχικό κεφάλαιο μετατρέπεται σε ευρο και αυξάνεται κατά 416.529,71 ευρο με καταβολή μετρητών. Έτσι το Μ.Κ. ανέρχεται σε 710.000,00 ευρο και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 7,1 ευρο η μία.

Με απόφαση της Γ.Σ. της 28/06/2007 το μετοχικό κεφάλαιο μειώνεται κατά 390.000,00 ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 7,1 ευρώ σε 3,2 ευρώ ανά μετοχή. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 320.000,00 και διαιρείται σε 100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ ανά μετοχή. Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου γίνεται για την διαγραφή ζημιών προηγούμενων χρήσεων.

Με την από 08/03/2011 απόφαση της Εκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των δέκα χιλιάδων (10.000 ευρώ) και με την έκδοση 3.125 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 90.000 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ». Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ανέρχεται σε τριακόσιες τριάντα χιλιάδες (330.000,00) ευρώ, διαιρούμενο 103.125 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 11/06/2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των δέκα χιλιάδων (10.000 ευρώ), με την έκδοση 3.125 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,20), με τιμή υπέρ το άρτιο 35,20 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 32,00 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 100.000 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ». Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε 340.000 (340.000) ευρώ διαιρούμενο σε 106.250 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 12/6/2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των οχτώ χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (8.640) ευρώ με την έκδοση 2.700 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 77.760 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες σαράντα οχτώ χιλιάδες, εξακόσια σαράντα (348.640) ευρώ διαιρούμενο σε 108.950 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 21/5/2014 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των πέντε χιλιάδων εννιακοσίων είκοσι (5.920) ευρώ με την έκδοση 1.850 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης τριών ευρώ και είκοσι λεπτών (3,2), με τιμή υπέρ το άρτιο 32,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 28,80 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 53.280 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες, πεντακόσια εξήντα (354.560) ευρώ διαιρούμενο σε 110.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,2 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των σαράντα εννέα χιλιάδων οχτακόσιων εξήντα (49.860,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,45 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 3,2 ευρώ, στο ποσόν των 2,75 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες τέσσερις χιλιάδες (304.700) ευρώ διαιρούμενο σε 110.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,75 ευρώ εκάστης.

Με την από 3/6/2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των επτά χιλιάδων εκατόν πενήντα (7.150) ευρώ με την έκδοση 2.600 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εβδομήντα πέντε λεπτών (2,75), με τιμή υπέρ το άρτιο 27,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 24,25 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 63.050 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες έντεκα χιλιάδες οχτακόσια πενήντα (311.850,00) ευρώ διαιρούμενο σε 113.400 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,75 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των έντεκα χιλιάδων τριακοσίων σαράντα (11.340,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,10 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,75 ευρώ, στο ποσόν των 2,65 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες χιλιάδες πεντακόσια δέκα (300.510) ευρώ διαιρούμενο σε 113.400 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,65 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των χιλίων εξήντα (1.060) ευρώ με την έκδοση 400 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εξήντα πέντε λεπτών (2,65), με τιμή υπέρ το άρτιο 24,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 21,35 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 8.540 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες μία χιλιάδες πεντακόσιες εβδομήντα (301.570,00) ευρώ διαιρούμενο σε 113.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,65 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των τριών χιλιάδων τετρακοσίων δεκατέσσερις (3.414,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,03 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,65 ευρώ, στο ποσόν των 2,62 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε διακόσιες ενενήντα οκτώ χιλιάδες εκατόν πενήντα έξι (298.156,00) ευρώ, διαιρούμενο σε 113.800 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,62 ευρώ εκάστης.

Με την από 8/6/2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των τριών χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα (3.930) ευρώ με την έκδοση 1.500 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και εξήντα δύο λεπτών (2,62), με τιμή υπέρ το άρτιο 22,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 19,38 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 29.070 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» .

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες δύο χιλιάδες ογδόντα έξι (302.086,00) ευρώ διαιρούμενο σε 115.300 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,62 ευρώ εκάστης.

Με την από 27/6/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των οκτώ χιλιάδων εβδομήντα ένα (8.071,00) ευρώ, με την μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής, κατά το ποσόν των 0,07 λεπτών του ευρώ ανά μετοχή, ήτοι με την μείωση της αξίας εκάστης μετοχής, από το ποσόν των 2,62 ευρώ, στο ποσόν των 2,55 ευρώ ανά μετοχή.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε διακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες και δέκα πέντε (294.015,00) ευρώ, διαιρούμενο σε 115.300 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης.

Με την από 27/6/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσόν των επτά χιλιάδων τριακοσίων ενενήντα πέντε (7.395,00) ευρώ με την έκδοση 2.900 νέων ανωνύμων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης δύο ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών (2,55), με τιμή υπέρ το άρτιο 20,00 ευρώ ανά μετοχή. Η διαφορά των 17,45 ευρώ ανά μετοχή, μεταξύ της τιμής υπέρ το άρτιο και της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής συνολικού ύψους 50.605,00 ευρώ, θα καταβληθεί σύμφωνα με τον νόμο σε πίστωση λογαριασμού «ΕΙΔΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ» .

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται σε τριακόσιες μία χιλιάδες τετρακόσιες δέκα (301.410,00) ευρώ διαιρούμενο σε 118.200 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 2,55 ευρώ εκάστης

ΘΕΜΑ 8^ο Λοιπά θέματα-Ανακοινώσεις

Μη υπαρχόντων λοιπών θεμάτων και ανακοινώσεων, και λόγω της εξάντλησης των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό.

Ασπρόπυργος, 27/6/2019

Ο Πρόεδρος
Ιωάννης Κ. Μαθιός

Ο Γραμματέας
Δημήτριος Νικ. Μαθιός