



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΔΕΛΤΙΟ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ “ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ «ΣΟΥΡΩΤΗ»” ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΜΕ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 15 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας “ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ «ΣΟΥΡΩΤΗ»” θα αυξηθεί έως το ποσό των €4.600.000,10 με την καταβολή μετρητών και την έκδοση και διάθεση 7.419.355 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,62 ανά μετοχή, με τιμή διάθεσης €0,62 ανά μετοχή και με διατήρηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων σε αναλογία 0,474990717 νέες ονομαστικές μετοχές για κάθε 1 παλαιά ονομαστική μετοχή.

Διευκρινίζεται ότι, για την παρούσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου δεν υπάρχει εγγύηση κάλυψης, επομένως εάν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το μετοχικό κεφάλαιο θα αυξηθεί μέχρι το ποσό της κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 13^α παρ.1 του Κ.Ν. 2190/1920.

Δεν προβλέπεται εισαγωγή των μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΕΝΕΚΡΙΝΕ ΤΟ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ, ΜΟΝΟΝ ΟΣΟΝ ΑΦΟΡΑ ΣΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΤΩΝ ΑΝΑΓΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΚΟΙΝΟΥ, ΟΠΩΣ ΑΥΤΕΣ ΚΑΘΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.3401/2005 ΚΑΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΗΣ Ε.Κ. 12/697/10.11.2014.

Σύμβουλος Έκδοσης

 **ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ**

Η ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου είναι η 6 Ιουλίου 2017

Περιεχόμενα

1.	Πληροφοριακό Δελτίο	6
2.	Υπεύθυνα Πρόσωπα	7
3.	Νόμιμοι Ελεγκτές	8
4.	Νομικός Έλεγχος	10
5.	Παράγοντες Κινδύνου	12
5.1	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον Εκδότη	12
5.2	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον Τομέα Δραστηριότητας του Εκδότη	14
5.3	Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις κινητές αξίες που προσφέρονται	18
6.	Πληροφορίες για τον Εκδότη	19
6.1	Σύνοψη	19
6.2	Ιστορικό και Ανάπτυξη του Εκδότη	20
7.	Επενδύσεις	22
7.1	Επενδύσεις χρήσεων 2015-2016	22
7.2	Κυριότερες επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης	23
7.3	Επενδύσεις που σκοπεύει να πραγματοποιήσει η Εκδότηρια	23
8.	Επισκόπηση Επιχειρηματικής Δραστηριότητας	24
8.1	Κυριότερες Δραστηριότητες	24
8.2	Κατανομή Εσόδων	25
8.3	Κυριότερες Αγορές	25
8.4	Πληροφορίες για τον βαθμό εξάρτησης από διπλώματα ευρεσιτεχνίας ή άδειες εκμετάλλευσης από βιομηχανικές, εμπορικές ή χρηματοοικονομικές συμβάσεις ή από νέες μεθόδους μεταποίησης	26
9.	Οργανωτική Διάρθρωση	27
9.1	Belterra Investments Limited	28
9.2	Οργανόγραμμα Εταιρείας	28
10.	Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη	29
10.1	Διοικητικό Συμβούλιο	30
10.2	Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και Ανώτατων Διοικητικών Στελεχών	33
11.	Αμοιβές και Οφέλη	34
12.	Τρόπος Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου	36
13.	Εταιρική Διακυβέρνηση	37
14.	Κύριοι Μέτοχοι	37

15.	Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας, τη χρηματοοικονομική της θέση και τα αποτελέσματά της για τις χρήσεις 2015-2016	38
15.1	Αναπροσαρμογές Χρηματοοικονομικών πληροφοριών χρήσεως 2015	38
15.2	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεων 2015-2016.....	41
15.3	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ισολογισμός Χρήσεων 2015-2016.....	45
15.4	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τις Μεταβολές της Καθαρής Θέσης Χρήσεων 2015-2016	51
15.5	Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ταμειακών Ροών	51
16	Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες	52
17	Σημαντικές Αλλαγές στην Χρηματοοικονομική ή Εμπορική Θέση του Εκδότη.....	53
18	Γνωστοποιήσεις Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη	53
19	Σημαντικές Συμβάσεις.....	54
20	Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης	55
21	Συμφέροντα φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην έκδοση	56
22	Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση Εσόδων	56
23	Πληροφορίες σχετικά με τις κινητές αξίες	56
23.1	Γενικά	56
23.2	Δικαιώματα μετοχών.....	57
23.3	Μέρισμα	58
24	Όροι της Προσφοράς.....	59
25	Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης	59
26	Μείωση Διασποράς (Dilution).....	61
27	Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα.....	62
28	Δαπάνες της Έκδοσης.....	62
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι - Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2016.....	64
	ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	69
	ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	75
	ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016	78
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2016 – 31/12/2016	82
	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	83
	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016	85
1	Γενικές πληροφορίες σχετικά με την εταιρία (29§3).....	85
2	Λογιστικές Πολιτικές (29§5)	85
2.1	Ενσώματα Πάγια	85
2.2	Ιδιοπαράγόμενα πάγια στοιχεία.....	86

2.3	Ημιτελή ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία.....	86
2.4	Αποσβέσεις Ενσώματων παγίων.....	86
2.5	Άυλα πάγια	87
2.6	Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	87
2.7	Αποθέματα.....	88
2.8	Χρηματοοικονομικά μέσα.....	88
2.9	Απαιτήσεις από πελάτες.....	89
2.10	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	89
2.11	Μετοχικό κεφάλαιο	89
2.12	Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος.....	89
2.13	Προβλέψεις.....	90
2.14	Αναγνώριση εσόδων	90
2.15	Αναγνώριση εξόδων.....	91
2.16	Δανεισμός	91
2.17	Διανομή μερισμάτων	91
2.18	Κρατικές επιχορηγήσεις.....	92
2.19	Μισθώσεις	92
2.20	Αλλαγές στις λογιστικές αρχές.....	92
3	Γνωστοποίηση παρεκκλίσεων (29§6 & 16§2).....	92
4	Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης με περισσότερα του ενός κονδύλια ισολογισμού (29§7)	92
5	Ανάλυση ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων (29§8)	92
6	Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (29§10 & άρ.24).....	96
7	Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι.....	96
8	Ανάλυση εμπορικών απαιτήσεων	96
9	Ανάλυση λοιπών απαιτήσεων	98
10	Ανάλυση ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμα	98
11	Πληροφορίες για τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης (29§12 & άρ.26)	98
12	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	99
13	Ανάλυση εμπορικών υποχρεώσεων.....	99
14	Ανάλυση λοιπών υποχρεώσεων.....	99
15	Ανάλυση δεδουλευμένων εξόδων	100
16	Ανάλυση πωλήσεων(29§24).....	101
17	Ανάλυση εξόδων χρήσεως	101
18	Ανάλυση λοιπών εξόδων και ζημιών	104

19	Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	104
20	Φόρος Εισοδήματος	104
21	Επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης (29§11)	105
22	Συνολικό χρέος που καλύπτεται από παρεχόμενες εξασφαλίσεις (29§13).....	105
23	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας (29§14)	105
24	Λοιποί διακανονισμοί που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§15)	105
25	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και επιβαρύνσεις που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§16) 105	
26	Έσοδα ή Έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή συχνότητας ή σημασίας και συμψηφισμός κονδυλίων (29§17).....	105
27	Τόκοι περιόδου που επιβάρυναν το κόστος κτήσης αγαθών και υπηρεσιών (29§18).....	106
28	Μερίσματα καταβληθέντα στην περίοδο (29§20).....	106
29	Ανάλυση απασχολούμενου προσωπικού (29§23)	106
30	Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (29§25 & άρθρο 31)	107
31	Αμοιβές σε μέλη διοικητικών και εποπτικών οργάνων (29§30)	107
32	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη (29§30)	107
33	Στοιχεία οντοτήτων στις οποίες η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος (29§26)	107
34	Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§27).....	107
35	Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§28).....	107
36	Διαθεσιμότητα ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (29§29)	107
37	Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη (29§31)	107
38	Αλλαγή Λογιστικής Πολιτικής.....	108
39	Σημαντικά γεγονότα που προέκυψαν μετά το τέλος της περιόδου, και δεν απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις	114
	ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II – Καταστατικό.....	115

1. Πληροφοριακό Δελτίο

Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο (εφεξής το «Πληροφοριακό Δελτίο») αφορά στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών της εταιρείας με την επωνυμία ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ «ΣΟΥΡΩΤΗ» (εφεξής η «ΣΟΥΡΩΤΗ» ή η «Εταιρεία») υπέρ των παλαιών μετόχων με αναλογία 0,474990717 νέες μετοχές για κάθε 1 παλαιά μετοχή, ονομαστικής αξίας €0,62 και τιμή έκδοσης €0,62 (εφεξής η «Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου» ή η «Αύξηση»).

Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο έχει συνταχθεί σύμφωνα με την ισχύουσα ελληνική νομοθεσία και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), μόνον όσον αφορά στην κάλυψη των αναγκών πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.3401/2005 καθώς και της απόφασης 12/697/10.11.2014 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο περιλαμβάνει χρηματοοικονομική πληροφόρηση η οποία προκύπτει από την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 η οποία αποτελείται από την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (βάσει των διατάξεων του Ν. 4308/2014 όπως ισχύει) και την αντίστοιχη Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή που είναι διαθέσιμες στο επενδυτικό κοινό σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα <http://www.souroti.gr/pages/index.php?lang=gr&sub=27>. Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2015 είναι αναδιατυπωμένες και προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου του 2016.

Η Εταιρεία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.6 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας για λόγους ακρίβειας και απλούστευσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθότι μέχρι την ημερομηνία της σύνταξης τους δεν είχε οριστικοποιηθεί το νέο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας από το οποίο εξαρτάται ο προσδιορισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας. Επομένως, η Εταιρεία κατ' εφαρμογή του άρθρου 28.1.8 της λογιστικής οδηγίας Ν. 4308/2014, προέβη σε μεταβολή λογιστικής πολιτικής με αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Επίσης, το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο θα είναι διαθέσιμο στο επενδυτικό κοινό, σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα <http://www.souroti.gr/pages/index.php?lang=gr&sub=27> και σε έντυπη μορφή, εφόσον ζητηθεί στα γραφεία της Εταιρείας, στη Σουρωτή Θεσσαλονίκης, Τ.Κ. 570 06, τηλ. 2396041182, καθώς και στα γραφεία του Συμβούλου Έκδοσης «Επενδυτική Τράπεζα Ελλάδος Α.Ε.», Αιγιαλείας 32, Μαρούσι Αττικής, Τ.Κ. 151 25, τηλ. 2108173000.

Η παρούσα Αύξηση έχει εγκριθεί από την από 15.06.2017 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα αυξηθεί έως το ποσό των €4.600.000,10 με την καταβολή μετρητών και την έκδοση και διάθεση 7.419.355 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,62 ανά μετοχή, με τιμή διάθεσης €0,62 ανά μετοχή και με διατήρηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ

των παλαιών μετόχων σε αναλογία 0,474990717 νέες ονομαστικές μετοχές για κάθε 1 παλαιά ονομαστική μετοχή. Τα συνοπτικά στοιχεία της Αύξησης παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	15.620.000
ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ*	7.419.355

με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων σε αναλογία 0,474990717 νέες μετοχές για κάθε 1 παλαιά μετοχή

ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ *	23.039.355
ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΜΕΤΟΧΗΣ	€0,62
ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	€0,62
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ*	€4.600.000,10

*εφόσον υπάρξει πλήρης κάλυψη της Αύξησης

Σημειώνεται ότι, οι νέες μετοχές δεν θα εισαχθούν σε οργανωμένη αγορά.

2. Υπεύθυνα Πρόσωπα

Στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, περιέχονται και παρουσιάζονται με εύληπτο και κατανοητό τρόπο όλες οι πληροφορίες που είναι απαραίτητες προκειμένου οι επενδυτές να μπορέσουν με εμπειριστατωμένο τρόπο να αξιολογήσουν τα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας καθώς και τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές.

Η σύνταξη και η διάθεση του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Το Πληροφοριακό Δελτίο περιέχει κάθε πληροφορία της οποίας η δημοσιοποίηση προβλέπεται σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.3401/2005, όπως ισχύει, καθώς και της απόφασης 12/697/10.11.2014 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Οι μέτοχοι και επενδυτές που ενδιαφέρονται για περισσότερες πληροφορίες και διευκρινίσεις, μπορούν να απευθύνονται κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες:

- Στα γραφεία της Εταιρείας, Σουρωτή Θεσσαλονίκης, Τ.Κ. 570 06, τηλ. 23960 41590 (εσωτερικό 221), (υπεύθυνη η κ. Λόλα Αθηνά)
- Στα γραφεία του Συμβούλου Έκδοσης «ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», Αιγιαλείας 32, 151 25 Μαρούσι, τηλ.: 210 8173000
- Υπεύθυνα πρόσωπα για τη σύνταξη του παρόντος Πληροφοριακού Σημειώματος και την ακρίβεια όλων των στοιχείων που περιέχονται είναι τα εξής: Ο κ. Γεώργιος Λώλας, Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590
- Ο κ. Ιωάννης Ιωαννίδης, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590

- Ο κ. Κωνσταντίνος Μαμάρας, Οικονομικός Σύμβουλος της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590
- Ο κ. Γεώργιος Καραγιάννης, Νομικός Σύμβουλος της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590
- Η κ. Φανή Ισαακίδου, Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590
- Ο κ. Στυλιανού Γεώργιος, Τεχνικός Διευθυντής της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590
- Η κ. Μουστάκα Αναστασία, Διευθύντρια Πωλήσεων και Μάρκετινγκ της Εταιρείας, τηλ. 23960 41590

Η Εταιρεία, ως νομικό πρόσωπο, τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, τα υπεύθυνα πρόσωπα εκ μέρους της Εταιρείας που επιμελήθηκαν τη σύνταξη του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, ως φυσικά πρόσωπα, καθώς και ο Σύμβουλος Έκδοσης ως νομικό πρόσωπο, είναι υπεύθυνοι για το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.

Τα παραπάνω αναφερόμενα φυσικά πρόσωπα που επιμελήθηκαν της σύνταξης του Πληροφοριακού Δελτίου, η Εταιρεία, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και ο Σύμβουλος Έκδοσης ως νομικό πρόσωπο, δηλώνουν ότι αφού έλαβαν κάθε εύλογο μέτρο για το σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στο Πληροφοριακό Δελτίο είναι, εξ όσων γνωρίζουν, αληθείς και δεν υπάρχουν παραλείψεις ή αναφορές που θα μπορούσαν να καταστήσουν το περιεχόμενό του παραπλανητικό και συμφωνούν με το περιεχόμενο του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, το οποίο έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις της απόφασης 12/697/10.11.2014 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ο Σύμβουλος Έκδοσης δηλώνει ότι πληροί όλες τις προϋποθέσεις της παραγράφου 3 του άρθρου 6 του Ν.3401/2005, ήτοι έχει άδεια για την παροχή της επενδυτικής υπηρεσίας της αναδοχής χρηματοπιστωτικών μέσων ή της τοποθέτησης χρηματοπιστωτικών μέσων χωρίς δέσμευση ανάληψης σύμφωνα με την περίπτωση (ζ) της παραγράφου 1 του άρθρου 4 του Ν.3606/2007, όπως ισχύει.

Ο Σύμβουλος Έκδοσης «ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» καθώς και τα πρόσωπα που ενεργούν για λογαριασμό του είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία και επισημαίνεται ότι δεν έχουν συμφέροντα τα οποία δύναται να επηρεάσουν την παρούσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με εξαίρεση την αμοιβή που θα λάβει η «ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» για την παροχή υπηρεσιών Συμβούλου Έκδοσης.

3. Νόμιμοι Ελεγκτές

Η Εταιρεία ελέγχεται από τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές. Ουδείς από τους τακτικούς Ελεγκτές-Λογιστές έχει παραιτηθεί ή ανακληθεί από την άσκηση των καθηκόντων του για την περίοδο που καλύπτουν οι ιστορικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες (χρήσεις 2015-2016) καθώς και μέχρι την ημερομηνία του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου. Επίσης, ουδείς εκ των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Εταιρείας συνδέεται ή διατηρεί οποιοδήποτε συμφέρον ή σχέση με την Εταιρεία.

Οι εκθέσεις ελέγχου των ως άνω Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, θα πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που περιλαμβάνονται στη Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2016 και έχουν αναρτηθεί

στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.souroti.gr/pages/index.php?lang=gr&sub=27>.

Χρήση 2016

Τον τακτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2016, οι οποίες συντάχθηκαν από την Εταιρεία βάσει των Ε.Λ.Π., διενήργησε ο κ. Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής, Αντώνης Δ. Μάρκου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 19901) της ελεγκτικής εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών», Φραγκοκλησιάς 3α και Γρανικού, 151 25 Μαρούσι, Αθήνα.

Ακολούθως παρατίθεται αυτούσια η Έκθεση Ελέγχου των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2016 που συντάχθηκαν βάσει Ε.Λ.Π., κατόπιν σχετικής συναίνεσης της ελεγκτικής εταιρείας.

Αθήνα, 7 Απριλίου 2017

“ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ ».

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ », οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β’/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες

βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία ΣΟΥΡΩΤΗ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.”

4. Νομικός Έλεγχος

Για τους σκοπούς του Πληροφοριακού Δελτίου ανατέθηκε από το Σύμβουλο Έκδοσης στο Δικηγορικό Γραφείο «Τζιώρας Ιωάννης Αλ. & Συνεργάτες» (εφεξής το «Δικηγορικό Γραφείο»), οδός Π.Π. Γερμανού 13, Θεσσαλονίκη, η διενέργεια νομικού ελέγχου (εφεξής ο «Νομικός Έλεγχος»).

Ο Νομικός Έλεγχος πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της επικείμενης Αύξησης με βάση τον κατάλογο αιτούμενων εγγράφων που υποβλήθηκε στην Εταιρεία, καθώς και αντίστοιχες συμπληρωματικές πληροφορίες που ζητήθηκαν κατά τη διάρκεια του Νομικού Ελέγχου. Τα αιτηθέντα έγγραφα και στοιχεία που παρασχέθηκαν θεωρήθηκαν επαρκή με βάση τη συνήθη πρακτική στο πλαίσιο διενέργειας Νομικού Ελέγχου.

Το Δικηγορικό Γραφείο «Τζιώννας Ιωάννης Αλ. & Συνεργάτες» δηλώνει ότι συναινεί α) για τη διάθεση από τα γραφεία της ΣΟΥΡΩΤΗ της έκθεσης ανεξάρτητου νομικού ελέγχου στους μεριδιούχους και στο επενδυτικό κοινό και β) για την παράθεση στο Πληροφοριακό Δελτίο της περίληψης της έκθεσης νομικού ελέγχου καθώς και οποιασδήποτε άλλης πληροφόρησης περιλαμβάνεται σε αυτήν και κριθεί απαραίτητο να συμπεριληφθεί στο Πληροφοριακό Δελτίο.

Από το Νομικό Έλεγχο που διενεργήθηκε στην Εταιρεία από το Δικηγορικό Γραφείο, με βάση τα διάφορα έγγραφα, πιστοποιητικά και λοιπά στοιχεία που έθεσε στη διάθεσή της η Εταιρεία, το Δικηγορικό Γραφείο συνέταξε την από 30.06.2017 Έκθεση Νομικού Ελέγχου, η περίληψη της οποίας παρατίθεται αυτούσια ακολούθως:

«Δεν υπάρχουν παρατηρήσεις, οι οποίες ενδέχεται να επηρεάσουν τη νομική και οικονομική κατάσταση της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ στο πλαίσιο της Σκοπούμενης Πράξης.

Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, βεβαιώνουμε ότι:

- Τα στοιχεία που ελέγξαμε είναι επαρκή για τον νομικό έλεγχο.
- Οι πληροφορίες που παρέχονται διά της παρούσας δεν είναι παραπλανητικές ή ανακριβείς.
- Η νομική κατάσταση της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκειται αναφορικά με την ίδρυσή της και την καταστατική της λειτουργία.
- Η νομική κατάσταση των μετοχών της Εταιρείας είναι σύμφωνη με τους νόμους και τους κανονισμούς στους οποίους υπόκεινται.
- Η Εταιρεία δεν τελεί σε κατάσταση πτώχευσης ή υπό αναγκαστική διαχείριση, ούτε εκκρεμεί σε βάρος της αίτηση πτώχευσης. Η άδεια λειτουργίας της δεν έχει ανακληθεί και δεν έχουν ληφθεί αποφάσεις περί λύσεως ή εκκαθάρισής της.
- Οι διοικητικές άδειες σχετικά με τη λειτουργία της Εταιρείας είναι σε ισχύ και δεν έχουν ανακληθεί.
- Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ είναι φορολογικά ενήμερη έναντι του ελληνικού Δημοσίου και ασφαλιστικά ενήμερη έναντι των οικείων ασφαλιστικών φορέων.
- Δεν υφίστανται ομολογιακά δάνεια στα οποία εκδότης είναι η ΕΤΑΙΡΕΙΑ.
- Δεν υφίσταται στοιχείο νομικής φύσεως, το οποίο δύναται να επηρεάσει την οικονομική κατάσταση της ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ούτε γεγονός ή άλλο στοιχείο που να εμποδίζει από νομική άποψη την αιτούμενη διενέργεια της εν λόγω αύξησης.
- Ενδεχόμενη αρνητική έκβαση των δικαστικών υποθέσεων στις οποίες εμπλέκεται η ΕΤΑΙΡΕΙΑ δεν είναι πιθανό να επηρεάσει τη διενέργεια της εν λόγω αύξησης.

Αφού λάβαμε κάθε εύλογο μέτρο για τον σκοπό αυτό, οι πληροφορίες που περιέχονται στην ενότητα «Νομικός Έλεγχος» του Πληροφοριακού Δελτίου είναι, εξ όσων γνωρίζουμε και βάσει των στοιχείων που ετέθησαν υπόψη μας, αληθείς και, βάσει των παρασχεθεισών σε εμάς δηλώσεων, δεν υπάρχουν παραλείψεις ή αναφορές που θα μπορούσαν να καταστήσουν το περιεχόμενό του παραπλανητικό».

Η Εταιρεία και ο Σύμβουλος Έκδοσης δηλώνουν ότι, οι πληροφορίες που προέρχονται από το Δικηγορικό Γραφείο έχουν αναπαραχθεί πιστά και εξ όσων γνωρίζει η Εταιρεία και είναι σε θέση να

βεβαιώσει, δεν υπάρχουν παραλείψεις που θα καθιστούσαν τις αναπαραγόμενες πληροφορίες ανακριβείς ή παραπλανητικές.

5. Παράγοντες Κινδύνου

Μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, οι δυνητικοί επενδυτές θα πρέπει να εξετάσουν προσεκτικά τους κινδύνους που περιγράφονται στη συνέχεια, πριν επενδύσουν σε μετοχές της Εταιρείας, καθώς η οποιαδήποτε επένδυση σε μετοχές της Εταιρείας υπόκειται σε μία σειρά κινδύνων. Εάν επέλθει οποιοδήποτε από τα γεγονότα που περιγράφονται παρακάτω ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς και ουσιωδώς την Εταιρεία, τη χρηματοοικονομική της θέση ή τα αποτελέσματα της λειτουργίας της και ανάλογα μπορεί να σημειωθεί πτώση στην αξία των μετοχών της Εταιρείας, οδηγώντας σε μόνιμη ή προσωρινή απώλεια του συνόλου ή μέρους οποιασδήποτε επένδυσης σε αυτές. Οι παρακάτω πληροφορίες δεν έχουν σκοπό να παράσχουν έναν εξαντλητικό κατάλογο ή περίληψη των κινδύνων που μπορεί να αντιμετωπίσει η Εταιρεία. Πρόσθετοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που επί του παρόντος δεν είναι γνωστοί ή που θεωρούνται επουσιώδεις, μπορεί να επιδράσουν δυσμενώς στις επιχειρηματικές δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η επένδυση σε μετοχές της Εταιρείας είναι κατάλληλη μόνο για πρόσωπα που μπορούν να αναλάβουν τον οικονομικό κίνδυνο σημαντικής ή πλήρους απώλειας της επένδυσής τους. Καμιά διασφάλιση δεν μπορεί να δοθεί ότι οι επενδυτές θα έχουν κέρδος στις νέες μετοχές ή θα αποφύγουν απώλειες της επένδυσής τους. Οι υποψήφιοι επενδυτές θα πρέπει να συμβουλευτούν τους επαγγελματίες συμβούλους τους πριν επενδύσουν στις νέες μετοχές.

Επιπλέον, το Πληροφοριακό Δελτίο περιλαμβάνει δηλώσεις σε σχέση με τις δραστηριότητες της Εταιρείας και τον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται που αφορούν στο μέλλον και οι οποίες από τη φύση τους ενέχουν κινδύνους και αβεβαιότητες. Ως συνέπεια αυτών των κινδύνων, αβεβαιοτήτων και προβλέψεων, οι δηλώσεις αυτές μπορεί να μην υλοποιηθούν. Σχετικώς, οι δυνητικοί επενδυτές πρέπει να γνωρίζουν ότι η Εταιρεία έχει βασίσει τις δηλώσεις αυτές στις παρούσες συνθήκες, εκτιμήσεις και προβλέψεις της σχετικά με μελλοντικά γεγονότα και μόνο σε στοιχεία που είναι γνωστά σε αυτήν μέχρι την ημερομηνία του Πληροφοριακού Δελτίου.

Σημειώνεται επίσης ότι, η σειρά παράθεσης των κινδύνων δεν παραπέμπει σε διαφοροποίησή τους όσον αφορά τη βαρύτητα ή στην πιθανότητα πραγματοποίησης καθενός από αυτούς. Τέλος, η Εταιρεία μπορεί να αντιμετωπίσει επιπλέον κινδύνους από αυτούς που περιγράφονται παρακάτω. Πρόσθετοι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που επί του παρόντος δεν είναι γνωστοί ή που θεωρούνται επουσιώδεις μπορεί να επιδράσουν δυσμενώς στις επιχειρηματικές δραστηριότητες, τη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας.

5.1 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον Εκδότη

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία παρουσιάζει διασπορά πιστωτικού κινδύνου λόγω των πωλήσεων της σε μεγάλο αριθμό πελατών, όμως η βαθιά ύφεση στην ελληνική οικονομία, η διακοπή εργασιών πολλών εμπορικών εταιρειών, η ραγδαία αύξηση της ανεργίας, η μείωση του καταναλωτικού εισοδήματος και η μείωση του Α.Ε.Π. της χώρας την τελευταία οκταετία αυξάνουν την πιθανότητα δυσχέρειας είσπραξης των οφειλών από τους πελάτες, με αποτέλεσμα να ενδέχεται να επηρεαστεί αρνητικά η ρευστότητά της. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί σε διαρκή βάση την εισπραξιμότητα των απαιτήσεών της και λαμβάνει κατάλληλες ενέργειες όπου απαιτείται.

Κίνδυνος εξάρτησης από τα βασικά της στελέχη

Η διαχείριση και η λειτουργία της Εταιρείας γίνεται από μια έμπειρη ομάδα ανωτάτων διευθυντικών στελεχών με πολυετή προϋπηρεσία στην Εταιρεία καθώς και από το Διοικητικό της Συμβούλιο. Πιθανή ταυτόχρονη απώλεια κάποιων εκ των βασικών της στελεχών θα μπορούσε να επηρεάσει δυσμενώς σε σημαντικό βαθμό την επιχειρηματική της δραστηριότητα και συνεπώς να επηρεάσει την παραγωγική διαδικασία και κατά συνέπεια τις πωλήσεις και τα κέρδη της Εταιρείας.

Κίνδυνος από ενέργειες βασικών μετόχων

Η εταιρεία Belterra Investments Limited (εφεξής η «Belterra») κατέχει άμεσα το 59,18% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, ενώ στην περίπτωση που εξασκήσει όλα τα δικαιώματα προτίμησης που της αναλογούν στην παρούσα Αύξηση και άλλοι μέτοχοι δεν τα εξασκήσουν, το ανωτέρω ποσοστό θα αυξηθεί στο 68,14%.

Επιπλέον, το παρόν Διοικητικό Συμβούλιο έχει διαμορφωθεί μετά από πρόταση της Belterra (με εξαίρεση την κυρία Μουστάκα, η οποία είχε ήδη εκλεγεί ως μέλος Διοικητικού Συμβουλίου από τους εργαζόμενους της Εταιρείας) και έχει γίνει αποδεκτό με την από 21.12.2016 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Επιπρόσθετα υπάρχει η πιθανότητα, σε περίπτωση που δεν είναι παρόντες ή δεν εκπροσωπούνται όλοι οι μέτοχοι με δικαίωμα ψήφου στη γενική συνέλευση, η Belterra να έχει την απαραίτητη πλειοψηφία για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τη λήψη αποφάσεων επί άλλων σημαντικών θεμάτων που τίθενται σε ψηφοφορία, όπως μεταβολή της κεφαλαιακής διάρθρωσης, τροποποίηση άρθρων του καταστατικού της Εταιρείας, έγκριση καταβολής μερισμάτων για τις μετοχές της κ.α.

Επίσης, η Belterra ενδέχεται να έχει την εξουσία να αποτρέψει ή να προκαλέσει τη μεταβολή του ελέγχου της Εταιρείας και να προβαίνει σε άλλες ενέργειες που μπορεί να είναι ευνοϊκές για την Belterra, αλλά όχι για την Εταιρεία ή τους μετόχους της ως σύνολο.

Βάσει των ανωτέρω, παρόλο που το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη το γεγονός ότι ήδη η Belterra ασκεί έλεγχο και σημαντική επιρροή στην επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρείας, την οποία θα συνεχίσει να ασκεί και μετά την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

5.2 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τον Τομέα Δραστηριότητας του Εκδότη

Κίνδυνοι που αφορούν στην πηγή υδροληψίας

Η ΣΟΥΡΩΤΗ εκμεταλλεύεται και εμφιαλώνει δύο είδη νερών, το Φυσικό Μεταλλικό Νερό “ΣΟΥΡΩΤΗ” που έχει αναγνωριστεί ως Φυσικό Μεταλλικό Νερό σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή και Ελληνική νομοθεσία και το Επιτραπέζιο Νερό “ΥΔΩΡ ΣΟΥΡΩΤΗΣ”.

Τα δύο νερά είναι υπόγεια νερά για τα οποία έχουν συνταχθεί υδρογεωλογικές μελέτες στις οποίες αποτυπώνεται η λεκάνη τροφοδοσίας και οι ζώνες προστασίας, στις οποίες απαγορεύονται ανθρωπογενείς ρυπογόνες δραστηριότητες, για την προστασία των υπόγειων υδροφορέων και γενικά οι αποστάσεις ασφαλείας από εστίες ρύπανσης ή μόλυνσης

Υπάρχουν όμως κάποιες καταστάσεις που αποτελούν δυνητικούς κινδύνους για τα υπόγεια νερά, που εκμεταλλεύεται η ΣΟΥΡΩΤΗ, επειδή μπορεί να διαφοροποιήσουν σε μικρότερο ή μεγαλύτερο βαθμό τα ποσοτικά και ποιοτικά χαρακτηριστικά των υπόγειων νερών τα οποία είναι σε ισορροπία με τα υδρογεωλογικά χαρακτηριστικά του υπόγειου υδροφόρου συστήματος.

Οι καταστάσεις αυτές είναι κυρίως ακραία φυσικά φαινόμενα που δεν μπορούν να προβλεφθούν και η βλάβη που δυνητικά μπορούν να προκαλέσουν μπορεί να είναι πρόσκαιρη και αναστρέψιμη αλλά μπορεί να είναι μακροχρόνια ή και μη αναστρέψιμη.

Τέτοιες καταστάσεις μπορεί να είναι:

- Ακραία κλιματικά φαινόμενα, όπως καύσωνας ή απουσία βροχοπτώσεων για διάστημα πολλών ετών στη λεκάνη τροφοδοσίας, γεγονός τα οποία θα μπορούσαν να μειώσουν τα υπόγεια αποθέματα των νερών.
- Αποψίλωση της βλάστησης λόγω καταστροφικής πυρκαγιάς στη λεκάνη τροφοδοσίας, θα μπορούσε να επιφέρει αύξηση της επιφανειακής απορροής και ελάττωση της κατείδυσης και συνεπώς διαχρονική ελάττωση των υπόγειων αποθεμάτων των νερών.
- Η μεγαλύτερη καταστροφή θα μπορούσε να προκληθεί από έναν πιθανό σεισμό στον οποίο η απελευθέρωση μηχανικής ενέργειας μπορεί να έχει αποτέλεσμα δυνητικά την ελάττωση της τροφοδοσίας των υπόγειων νερών, την καταστροφή της ισορροπίας του υδροφόρου συστήματος ή/και την διαφοροποίηση της χημικής σύστασης σε μεγάλο βαθμό. Σημειώνεται ότι το σεισμικό ρήγμα “Ανθεμούντα”, το οποίο δυνητικά μπορεί να επηρεάσει τα υδροφόρα συστήματα των υπόγειων νερών που εκμεταλλεύεται η ΣΟΥΡΩΤΗ, σύμφωνα με τα σεισμολογικά και ιστορικά στοιχεία μπορεί να δώσει σεισμό έως και 6,2 R.

Στην περίπτωση που συμβεί κάποιο από τα παραπάνω γεγονότα θα επηρεαστεί δυσμενώς η παραγωγική διαδικασία με αρνητικά αποτελέσματα στις πωλήσεις και κατά συνέπεια στα αποτελέσματα της Εταιρείας.

Κίνδυνος σχετικά με το δικαίωμα εκμετάλλευσης της πηγής.

Η Σουρωτή έχει το δικαίωμα εκμετάλλευσης των Ιαματικών Πηγών Σουρωτής βάσει της από 14.6.1989 γραπτής σύμβασης με τον Ελληνικό Οργανισμό Τουρισμού (εφεξής ο «Ε.Ο.Τ.»), η οποία λήγει το 2019. Η εν λόγω σύμβαση παρατείνεται σύμφωνα με το Ν. 4049/2012 για 40 έτη από την έναρξη ισχύος του εν λόγω νόμου, ήτοι μέχρι το 2052.

Συγκεκριμένα, η ΣΟΥΡΩΤΗ είναι δικαιούχος, δυνάμει της από 14.6.1989 γραπτής σύμβασης με τον Ε.Ο.Τ., του δικαιώματος (και όχι άδειας) εκμετάλλευσης, αξιοποίησης και ανάπτυξης των ανακηρυγμένων με το β.δ. υπ' αριθμόν 190 της 6/24 Μαρτ. 1962 (ΦΕΚ Α'49), τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής, με την γύρω από αυτές εδαφική έκταση επιφάνειας 209.937 τ.μ., τις κτιριακές και λοιπές εγκαταστάσεις, ως ενιαίο σύνολο ακινήτων. Η εν λόγω σύμβαση παραχώρησης λήγει την 14.6.2019. Η πορεία των σχέσεων της ΣΟΥΡΩΤΗ με τον Ε.Ο.Τ., αναφορικά με το παραπάνω δικαίωμα, ακολουθεί χρονικά την παρακάτω εξέλιξη. Ειδικότερα:

α. Με το β.δ. υπ' αριθμόν 190 της 6/24 Μαρτ. 1962 (ΦΕΚ Α'49), η ιαματική πηγή Σουρωτή ανακηρύχθηκε ως Ιαματική Πηγή τουριστικής σημασίας.

β. Με το υπ' αριθμόν 4381/1987 συμβόλαιο παραχώρησης δικαιώματος επικαρπίας της συμβολαιογράφου Περιστερίου Αττικής Μαρίας Πιπλή -Δακτυλίδου, που μεταγράφηκε νόμιμα στα οικεία βιβλία μεταγραφών του υποθηκοφυλακείου Βασιλικών, στον τόμο 720 και αριθμό 37, συστήθηκε από τον Ελληνικό Οργανισμό Τουρισμού (ΕΟΤ) υπέρ της (τότε) κοινότητας Σουρωτής Θεσ/νίκης, χωρίς αντάλλαγμα, δικαίωμα επικαρπίας επί των τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής με την γύρω από αυτές εδαφική έκταση επιφάνειας 209.937 τ.μ., τις κτιριακές και λοιπές εγκαταστάσεις τους ως ενιαίο σύνολο ακινήτων, με 5ετή χρονική διάρκεια.

γ. Με την υπ' αριθμόν 43/20.10.1987 απόφαση του Κοινοτικού Συμβουλίου της τότε κοινότητας Σουρωτής Θεσ/νίκης, σε συνδυασμό με την υπ' αριθμόν 70802/6.11.1987 απόφαση του τότε υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 720/ 15.12.1987 τεύχος Β'), όπως τροποποιήθηκε: α) με την υπ' αριθμόν Ε.Σ. 4536/20.2.1992 απόφαση του νομάρχη Θεσ/νίκης (ΦΕΚ 131/2.3.1992 τεύχος Β'), β) με την υπ' αριθμόν ΕΣ/11732/16.3.1994 απόφαση του νομάρχη Θεσ/νίκης (ΦΕΚ 309/22.4.1994 τεύχος Β') και γ) με την υπ' αριθμόν 43522/20.9.1995 απόφαση του περιφερειακού διευθυντή νομού Θεσ/νίκης (ΦΕΚ 827/29.9.1995 τεύχος Β'), συστήθηκε κοινοτική επιχείρηση με την επωνυμία "ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΟΥΡΩΤΗ", με έδρα τη Σουρωτή Θεσ/νίκης και σκοπό την εκμετάλλευση του φυσικού μεταλλικού νερού Σουρωτής των τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής.

δ. Με την από 14.6.1989 γραπτή σύμβαση παραχώρησης που καταρτίστηκε στην Αθήνα ανάμεσα στον Ελληνικό Οργανισμό Τουρισμού (ΕΟΤ) και την παραπάνω κοινοτική επιχείρηση με την επωνυμία "ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΟΥΡΩΤΗ", ο Ελληνικός Οργανισμός Τουρισμού (ΕΟΤ) παραχώρησε στην κοινοτική επιχείρηση, χωρίς αντάλλαγμα, την εκμετάλλευση, αξιοποίηση και ανάπτυξη των Ιαματικών Πηγών Σουρωτής του (τότε) νομού Θεσσαλονίκης, με την γύρω από αυτές εδαφική έκταση επιφάνειας 209.937 τ.μ., τις κτιριακές και λοιπές εγκαταστάσεις τους ως ενιαίο σύνολο ακινήτων, για χρόνο τριάντα (30) ετών που τελειώνει την 14.6.2019.

ε. Με την υπ' αριθμόν 7767/9.6.1998 πράξη σύστασης ανώνυμης κοινοτικής εταιρίας λαϊκής βάσης κατά τις διατάξεις του άρθρου 290 π.δ. 410/1995 (Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας) του συμβολαιογράφου Θεσ/νίκης Γεωργίου Καπλάνη (ΦΕΚ 3593/15.6.1998 τεύχος Α.Ε. και ΕΠΕ), η παραπάνω κοινοτική επιχείρηση με την επωνυμία "ΚΟΙΝΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΕΜΦΙΑ-ΛΩΣΗΣ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΟΥΡΩΤΗ" μετατράπηκε, νόμιμα και νομότυπα, σε ανώνυμη εταιρία λαϊκής βάσης με την επωνυμία "Ανώνυμη εταιρία εμφιάλωσης και εμπορίας του μεταλλικού νερού ΣΟΥΡΩΤΗ", με έδρα τη Σουρωτή Θεσ/νίκης και σκοπό την εκμετάλλευση του μεταλλικού νερού Σουρωτής των τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής.

στ. Με την από 4.12.1999 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 17/14147/99/10.4.2000 απόφαση του νομάρχη Θεσ/νίκης και δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν ΦΕΚ 2737/17.4.2000 (τεύχος Α.Ε. και ΕΠΕ), η παραπάνω ανώνυμη εταιρία λαϊκής βάσης, μετατράπηκε, νόμιμα και νομότυπα, σε κοινή ανώνυμη εταιρία, διατηρώντας την ίδια επωνυμία ("Ανώνυμη εταιρία εμφιάλωσης και εμπορίας του μεταλλικού νερού ΣΟΥΡΩΤΗ"), με έδρα τη Σουρωτή Θεσ/νίκης και σκοπό την εκμετάλλευση του μεταλλικού νερού Σουρωτής των τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής, που λειτουργεί έκτοτε και μέχρι σήμερα συνεχώς και αδιάλειπτα.

ζ. Με τη διάταξη του άρθρου 39 παρ. 2 ν. 4049/2012 (ΦΕΚ Α' 35), σε συνδυασμό με αυτήν του άρθρου 1 υποπ. ΣΤ 17 παρ. 5 ν. 4254/2014 (ΦΕΚ Α' 85), η διάρκεια των διοικητικών πράξεων ή συμβάσεων με τις οποίες παραχωρήθηκαν ιαματικές πηγές που είχαν χαρακτηριστεί τοπικής ή τουριστικής σημασίας προ της ισχύος του ν. 3498/2006, ανεξαρτήτως της νομικής μορφής του παραχωρησιούχου και ανεξάρτητα εάν πρόκειται για ν.π.δ.δ ή ν.π.ι.δ., παρατείνεται για σαράντα (40) έτη από την έναρξη ισχύος (23.2.2012) του νόμου αυτού (4049/2012), δηλαδή έως την 23.2.2052. Παράλληλα, με τη διάταξη του άρθρου 20 παρ. 5 ν. 4179/2013 επιβλήθηκε στους παραχωρησιούχους η υποχρέωση υποβολής στον Ε.Ο.Τ. οικονομοτεχνικής μελέτης επενδυτικού σχεδίου. Το επενδυτικό σχέδιο της ποσιθεραπείας, ύψους € 470 χιλ. αποτελεί μέρος του Επενδυτικού Σχεδίου που έχει παρουσιασθεί στην από 21.12.2016 Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Η ΣΟΥΡΩΤΗ, έχοντας ετοιμάσει ήδη τον οικείο φάκελο της οικονομοτεχνικής μελέτης επενδυτικού σχεδίου για τη χρήση του νερού της ιαματικής πηγής για ποσιθεραπεία, προτίθεται να τον καταθέσει άμεσα στον αρμόδιο φορέα που θα της υποδείξει η Υπηρεσία.

η. Τέλος, με την υπ' αριθμόν 16853/30.7.2014 απόφαση της υπουργού Τουρισμού (ΦΕΚ 2271/22.8.2014, τεύχος Β'), κατ' εφαρμογή του ν. 3498/24.10.2006 και ύστερα από τις από 25.2.2014 και 3.4.2014 γνωμοδοτήσεις της Επιτροπής Προστασίας Ιαματικών Φυσικών Πόρων (και αφού προηγήθηκαν οι με αριθμούς πρωτ. 24449/18.11.2009 και 20297/1.11.2010 σχετικές αιτήσεις της εταιρίας), αναγνωρίσθηκε ως ιαματικό το νερό της πηγής Σουρωτή.

Σήμερα, κίνδυνος ανάκλησης της εν λόγω παραχώρησης δεν υφίσταται, γιατί η ΣΟΥΡΩΤΗ, πέραν από το ότι υπήρξε από την ίδρυσή της νομοταγής, έχει ήδη έτοιμη τη μελέτη του επενδυτικού σχεδίου για τη χρήση του νερού της ιαματικής πηγής για ποσιθεραπεία, η οποία (μελέτη) δεν έχει κατατεθεί στον ΕΟΤ, από τον οποίο όμως η Εταιρεία αναμένει να της υποδείξει την αρμόδια υπηρεσία για να την καταθέσει προς εξέταση. Η Εταιρεία θεωρεί ότι η εν λόγω μελέτη πληροί τους όρους της κείμενης νομοθεσίας για αυτό και πιστεύει ότι θα εγκριθεί. Παρόλα αυτά, σε περίπτωση που η εν λόγω μελέτη

δεν εγκριθεί αρχικά, η Εταιρεία δεσμεύεται ότι θα επανέλθει με τις τροποποιήσεις ή προσθήκες που τυχόν θα της υποδειχθούν. Συμπερασματικά, δεδομένου ότι η δραστηριότητα της Εταιρείας εξαρτάται από τη λήψη και διατήρησης συγκεκριμένων συμβάσεων, ενδεχόμενες αλλαγές στην νομοθεσία μπορεί να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στην διατήρησή τους.

Κίνδυνος από αλλαγή νομικού και θεσμικού πλαισίου

Η ισχύουσα νομοθεσία, Ευρωπαϊκή και άλλων κρατών, για τα Φυσικά Μεταλλικά Νερά καθορίζει τα ανώτατα επιτρεπτά όρια για τα χημικά στοιχεία του νερού, καθώς και τις επιτρεπόμενες διεργασίες επεξεργασίας του νερού για απομάκρυνση ή μείωση τη συγκέντρωσης κάποιων χημικών στοιχείων.

Ενδεχόμενες μελλοντικές αλλαγές στα ανώτατα επιτρεπτά όρια για τα Φυσικά Μεταλλικά Νερά ή/και στις επιτρεπόμενες διεργασίες επεξεργασίας του νερού μπορεί να επιφέρουν περιορισμούς στην κυκλοφορία του Φυσικού Μεταλλικού Νερού «ΣΟΥΡΩΤΗ» στην Ελλάδα ή σε κάποια άλλη χώρα.

Κίνδυνος μακροοικονομικού περιβάλλοντος

Η σοβαρή ύφεση που μαστίζει την Ελληνική Οικονομία και η πρωτόγνωρη πίεση που αντιμετωπίζει το Ελληνικό Δημόσιο, αποτελούν τα βασικά γνωρίσματα της ελληνικής πραγματικότητας τα τελευταία χρόνια. Τα μέτρα λιτότητας που έχουν θεσπιστεί σύμφωνα με τους όρους των Μνημονίων έχουν οδηγήσει στη μείωση των διαθέσιμων εισοδημάτων των νοικοκυριών και κατά συνέπεια έχουν επηρεάσει σημαντικά την αγοραστική τους δύναμη. Η συνεχής επιβράδυνση της οικονομικής ανάπτυξης και τα προβλήματα ρευστότητας των επιχειρήσεων έχουν οδηγήσει στη μείωση της ζήτησης και στην αύξηση του ανταγωνισμού με συνεχή συμπίεση τόσο των τιμών των προϊόντων όσο και των περιθωρίων κέρδους. Η συνεχιζόμενη οικονομική ύφεση θα μπορούσε να επιφέρει ουσιώδεις αρνητικές επιπτώσεις στην επιχειρηματική δραστηριότητα, τα λειτουργικά αποτελέσματα και την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

Πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις στην Ελλάδα θα μπορούσαν να επηρεάσουν αρνητικά τις δραστηριότητες της Εταιρείας

Η χρηματοοικονομική κατάσταση, τα λειτουργικά αποτελέσματα, καθώς και η στρατηγική και οι προοπτικές της Εταιρείας μπορεί να επηρεαστούν αρνητικά από γεγονότα που εκφεύγουν του ελέγχου της Εταιρείας. Τυχόν αλλαγές στη φορολογική νομοθεσία ενδέχεται να επηρεάσει δυσμενώς τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Επιπλέον τυχόν κυβερνητικές πολιτικές ή άλλοι οικονομικοί παράγοντες δύναται να επηρεάσουν δυσμενώς τις καταναλωτικές συνήθειες με αποτέλεσμα τη μείωση της καταναλωτικής δαπάνης για τα προϊόντα της Εταιρείας που θα προκαλέσει τη συνεπακόλουθη μείωση των πωλήσεων της Εταιρείας και συνεπώς των αποτελεσμάτων της.

Κίνδυνος από ενδεχόμενη μη πλήρη ασφαλιστική κάλυψη της Εταιρείας

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη σε μια σειρά κινδύνων, όπως ενδεικτικά φυσικές καταστροφές ή μόλυνση της πηγής, πυρκαγιές ή άλλα γεγονότα που ενδέχεται να επιφέρουν δυσχέρεια στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες. Η Εταιρεία έχει συνάψει ασφαλιστήρια συμβόλαια τόσο για την ίδια όσο και για το προσωπικό της, που καλύπτουν ανάλογους κινδύνους που έχουν υποδειχθεί στην Εταιρεία από τις

συμβαλλόμενες ασφαλιστικές επιχειρήσεις και τα οποία αφορούν στους καθιερωμένους και γνωστούς κινδύνους της αγοράς. Δεδομένου ότι η πηγή του νερού της Σουρωτής, πάνω στην οποία στηρίζεται και η λειτουργία της Εταιρείας δεν έχει ασφαλιστεί, τα παραπάνω ασφαλιστήρια συμβόλαια δεν καλύπτουν όλη την επιχειρηματική της δραστηριότητα της Εταιρείας και την κάλυψη οποιασδήποτε ζημιάς μπορεί να προκληθεί. Συνεπώς οποιαδήποτε έλλειψη ασφαλιστικής κάλυψης θα μπορούσε να έχει αρνητικές συνέπειες στην οικονομική κατάσταση, την κερδοφορία και τα αποτελέσματα της Εταιρείας.

5.3 Κίνδυνοι που σχετίζονται με τις κινητές αξίες που προσφέρονται

Οι μετοχές δεν διαπραγματεύονται σε οργανωμένη ή μη αγορά

Οι μετοχές της Εταιρείας δεν διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών ή σε άλλη οργανωμένη ή μη χρηματιστηριακή αγορά της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Συνεπώς, οι επενδυτές θα πρέπει να γνωρίζουν ότι, ενδέχεται να μην είναι σε θέση να πωλήσουν τις μετοχές τους εύκολα ή σε τιμή που θεωρούν εύλογη, γεγονός που καθιστά δύσκολη τη ρευστοποίηση των μετοχών που κατέχουν.

Κίνδυνος μη διανομής μερίσματος

Τα τελευταία χρόνια η Εταιρεία δεν διένειμε μέρισμα στους μετόχους της λόγω ζημιών. Η διανομή μερίσματος σχετίζεται άμεσα με το ύψος των καθαρών κερδών της Εταιρείας. Σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία, το ελάχιστο μέρισμα του 35% επί των καθαρών κερδών της Εταιρείας διατίθεται στους μετόχους μετά την αφαίρεση κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και των αναλογούντων φόρων εισοδήματος. Συνεπώς η Εταιρεία δεν μπορεί να διαβεβαιώσει τους μετόχους της ότι θα μπορεί να διανείμει μέρισμα για τις επόμενες χρήσεις.

Κίνδυνος από μελλοντικές εκδόσεις μετοχών

Η Εταιρεία ενδέχεται να εκδώσει νέες μετοχές στο πλαίσιο μελλοντικών αυξήσεων κεφαλαίου ή ιδιωτικών τοποθετήσεων των μετόχων της. Σε περίπτωση που η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας αποφασίσει την κατάργηση των δικαιωμάτων προτίμησης, ενδέχεται να μειωθεί η συμμετοχή των υποψήφιων επενδυτών στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Επίσης, τυχόν μελλοντικές αυξήσεις με κατάργηση δικαιώματος προτίμησης των παλαιών μετόχων ενδέχεται να μειώσουν την αγοραία αξία των μετοχών της Εταιρείας.

Μερική κάλυψη της παρούσας Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου

Σε περίπτωση μερικής κάλυψης της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου από τους παλαιούς μετόχους, οι μετοχές θα διατεθούν από το Δ.Σ. της Εταιρείας, σύμφωνα με την από 15.6.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης. Συγκεκριμένα σε περίπτωση ύπαρξης αδιάθετων μετοχών μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης, το Δ.Σ. θα διαθέσει τις μετοχές που ενδεχομένως δεν θα αναληφθούν από τους παλαιούς μετόχους σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της, στην ίδια τιμή διάθεσης των €0,62 ανά μετοχή. Εάν και μετά τις ως άνω διαθέσεις παραμένουν αδιάθετες μετοχές, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα αυξηθεί κατά το ποσό της τελικής κάλυψης, σύμφωνα με τα

προβλεπόμενα στο άρθρο 13α του Κ.Ν. 2190/1920. Σε περίπτωση μη κάλυψης του συνόλου της αύξησης, η Εταιρεία θα στραφεί σε τραπεζικό δανεισμό, γεγονός που θα επιφέρει πρόσθετα χρηματοοικονομικά έξοδα.

Δεν θα δοθεί αποζημίωση για δικαιώματα που δε θα ασκηθούν

Η περίοδος άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης θα αποφασισθεί από το Δ.Σ. της Εταιρείας και θα ανακοινωθεί στον Τύπο και στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.souroti.gr σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο. Επιπλέον η Εταιρεία θα αποστείλει στους μετόχους ενημερωτική επιστολή με τον αριθμό των δικαιωμάτων που τους αναλογεί καθώς και το διάστημα άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης. Εάν κάποιος μέτοχος δεν ασκήσει τα δικαιώματά του μέχρι την τελευταία ημερομηνία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, τότε τα δικαιώματα αυτά θα εκπνεύσουν χωρίς καμία αξία και δεν θα τύχουν αποζημίωσης.

Το ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία μετόχων που δε θα ασκήσουν όλα τα δικαιώματα τους στην παρούσα Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου θα μειωθεί

Η παρούσα Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας παρέχει το δικαίωμα σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της να συμμετάσχουν σε αυτή. Οι μέτοχοι που δεν θα ασκήσουν όλα τα δικαιώματα προτίμησης που τους αναλογούν θα υποστούν μείωση του ποσοστού συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας (dilution).

6. Πληροφορίες για τον Εκδότη

6.1 Σύνοψη

Η εταιρεία με την επωνυμία ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ "ΣΟΥΡΩΤΗ" και διακριτικό τίτλο «ΣΟΥΡΩΤΗ» και αριθμό μητρώο Γ.Ε.ΜΗ. 058173804000 συστήθηκε με την υπ' αριθμ. 7767/9-6-1998 συμβολαιογραφική πράξη (Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ και Ε.Π.Ε.) αριθμ. 3593/15-6-98) σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 290 του Π.Δ. 410/1995 από μετατροπή κοινοτικής επιχείρησης και τις ευεργετικές διατάξεις του Ν. 2166/1993 σε Κοινοτική Ανώνυμη Εταιρία Λαϊκής Βάσης.

Με απόφαση της από 4.12.1999 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων μετατράπηκε σε μη αμιγή Δημοτική Κοινή Ανώνυμη Εταιρία του άρθρου 277 παρ. 6 του ίδιου Π.Δ.

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Θέρμης του νομού Θεσσαλονίκης και συγκεκριμένα οι εγκαταστάσεις της βρίσκονται στην τοπική κοινότητα Σουρωτής. Σύμφωνα με το Καταστατικό της, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή απλώς αντιπροσωπείες της Εταιρείας στην έδρα της αλλά και σε άλλες πόλεις της Ελλάδας και του εξωτερικού. Με την ίδια απόφαση θα καθορίζονται οι αρμοδιότητες και η έκταση των δραστηριοτήτων αυτών των καταστημάτων, πρακτορειών ή γραφείων στα πλαίσια πάντοτε του εταιρικού σκοπού.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε σε ενενήντα (90) έτη από τη σύστασή της. Ο χρόνος διάρκειας της Εταιρείας μπορεί να συντομευθεί ή και να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Σκοπός της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της είναι:

1. Η άντληση, εμφιάλωση και περαιτέρω πώληση του φυσικού μεταλλικού νερού ΣΟΥΡΩΤΗ, καθώς και παραγώγων αυτού.
2. Η εμπορία, πώληση και διάθεση στην ημεδαπή και αλλοδαπή των παραγόμενων από αυτήν προϊόντων, αλλά και λοιπών συναφών ειδών. Επίσης οι έναντι αμοιβής (κατά το σύστημα *facon*), εργασίες άντλησης, εμφιάλωσης και προώθησης ομοειδών και παρεμφερών προς το νερό ΣΟΥΡΩΤΗ προϊόντων τρίτων, στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, είτε μέσω άλλων πρακτικών που επικρατούν στην αγορά, στην οποία προορίζονται να διοχετευθούν.
3. Η αντιπροσώπευση ημεδαπών και αλλοδαπών οίκων, είτε για εμπορικούς είτε για φορολογικούς σκοπούς, η εμπορία των ως άνω ημεδαπής ή αλλοδαπής προελεύσεως προϊόντων καθώς και η διενέργεια διαμεσολαβητικών εργασιών για την προώθηση των πωλήσεων αυτών στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
4. Η εμπορία με οποιονδήποτε τρόπο στην Ελλάδα και το εξωτερικό των παραγόμενων από αυτήν προϊόντων καθώς και τέτοιων ημεδαπής ή αλλοδαπής προελεύσεως, παραγόμενων από εγχώριες ή αλλοδαπές εταιρείες, τις οποίες αντιπροσωπεύει ή από τρίτες επιχειρήσεις.
5. Η παραγωγή, εισαγωγή, αντιπροσώπευση, εμπορία, εξαγωγή, πώληση και διάθεση, κάθε είδους, μορφής γεύσης και ποικιλίας εμφιαλωμένων νερών, αναψυκτικών, ποτών με ή χωρίς αλκοόλ, πόσιμων εν γένει παρασκευασμάτων και λοιπών παρεμφερών προϊόντων και αγαθών σε οποιαδήποτε συσκευασία.
6. Η δημιουργία ή συμμετοχή σε άλλες βιομηχανικές, βιοτεχνικές ή εμπορικές επιχειρήσεις ή εργασίες που επιδιώκουν τους ίδιους, παρεμφερείς ή αλλότριους σκοπούς.
7. Η κατασκευή, εκμετάλλευση και διαχείριση αγροτουριστικών εγκαταστάσεων, πάρκων φυσικής και ψυχικής υγείας, τουριστικών μονάδων και λοιπών ομοειδών εγκαταστάσεων με σκοπό την εκμετάλλευση θερμαλιστικών ιδιοτήτων και πόρων.
8. Η ανάληψη καθηκόντων και δραστηριοτήτων φορολογικού αντιπροσώπου αλλοδαπών επιχειρήσεων κατά τις διατάξεις του άρθρου 29 ν. 1642/1986.
9. Η παροχή και ανάπτυξη υπηρεσιών υποστήριξης πωλήσεων, διακίνησης και προώθησης ενεργειών πώλησης προϊόντων τρίτων.

6.2 Ιστορικό και Ανάπτυξη του Εκδότη

Η εμπορική εκμετάλλευση της φυσικής πηγής στη Σουρωτή ξεκίνησε το 1916, όταν κατασκευάστηκε το πρώτο υποτυπώδες εμφιαλωτήριο από τους Γάλλους στρατιώτες κατά τη διάρκεια του Α΄ Παγκοσμίου Πολέμου.

Το 1917 κατασκευάστηκε νέο εμφιαλωτήριο από τους Σέρβους αξιωματικούς της μεραρχίας Μοράβα, ενώ ένα χρόνο αργότερα, το 1919, ανέλαβε το εμφιαλωτήριο ο Θωμάς Λώλας.

Το 1925 ο Γεώργιος Χωναίος ανέλαβε τη διαχείριση της πηγής.

Η πηγή αναγνωρίστηκε ως ιαματική και ευεργετική στον οργανισμό το 1935. Συντάσσεται, τότε, η πρώτη σύμβαση ανάμεσα στο ελληνικό δημόσιο και τον Γεώργιο Χωναίο για την εκμετάλλευσή της.

Το 1987, με πρωτοβουλία του Προέδρου της Κοινότητας Σουρωτής Γεωργίου Λώλα παραχωρήθηκε στη κοινότητα Σουρωτή το δικαίωμα εκμετάλλευσης της πηγής και συστάθηκε η αμιγώς Κοινοτική Επιχείρηση Εμφιάλωσης Μεταλλικού Νερού «ΣΟΥΡΩΤΗ».

Το 1989, η ΣΟΥΡΩΤΗ απέκτησε το δικαίωμα εκμετάλλευσης, αξιοποίησης και ανάπτυξης των ιαματικών πηγών Σουρωτής

Το 1991 το νερό της Σουρωτής αναγνωρίστηκε από την Ελληνική και Κοινοτική Νομοθεσία ως Φυσικό Μεταλλικό Νερό, ασβεστούχο, μαγνησιούχο, υπόξινο, οξυανθρακούχο και συμπεριλήφθηκε στον κατάλογο φυσικών μεταλλικών νερών της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Το 1992 η Σουρωτή βραβεύεται στη Μαδρίτη από τον Οργανισμό Arch of Europe με το Διεθνές Βραβείο Ποιότητας «Χρυσός Αστέρας».

Το 1995 η Σουρωτή αναπτύσσεται εγκαινιάζοντας υποκατάστημα στην Αθήνα και αποκτώντας πανελλαδική διανομή. Το φυσικό μεταλλικό νερό Σουρωτή τοποθετείται σε όλες τις αλυσίδες σούπερ μάρκετ της χώρας.

Το 1998 η Εταιρεία μετατράπηκε από Κοινοτική Επιχείρηση σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Το 2000 η Εταιρεία εισάγει στην αγορά τα νέα προϊόντα της Σουρωτή με άρωμα λεμόνι – λάιμ, πορτοκάλι και ροδάκινο και εκσυγχρονίζονται οι εγκαταστάσεις και τα μηχανήματα παλαιάς γραμμής εμφιάλωσης με την κατασκευή μονάδας εμφιάλωσης PET.

Τον Ιούνιο του 2002 ολοκληρώνεται και ξεκινάει τη λειτουργία της η νέα σύγχρονη μονάδα παραγωγής εμφιαλωμένου νερού, η οποία πιστοποιείται κατά ISO 9001 και HACCP.

Το 2005 η Εταιρεία αναπτύσσει εξαγωγική δραστηριότητα σε κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης, στις Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής, τον Καναδά, την Αυστραλία, την Κύπρο, τη Σαουδική Αραβία και τα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα. Κατά τη χρήση 2016 οι πωλήσεις σε τρίτες χώρες ανέρχονται σε 8,50% των συνολικών πωλήσεων.

Το 2006 η Εταιρεία ανασχεδιάζει τον εταιρικό της ιστότοπο και αποκτά ενεργή παρουσία στο διαδίκτυο.

Κατά την περίοδο 2007 η Εταιρεία ξεκινά μια προσπάθεια ανασχεδιασμού όλων των διαδικασιών της με σκοπό τον εκσυγχρονισμό της και τη βελτίωση της ποιότητας των λειτουργιών της, η οποία ολοκληρώθηκε το 2009.

Το 2009 η Εταιρεία βραβεύεται πανευρωπαϊκά για το πρόγραμμα εξοικονόμησης ενέργειας MOTOR CHALLENGE PARTNER AWARD 2009.

Στη διάρκεια της διετίας 2010-2011 η Εταιρεία λανσάρει το νέο της προϊόν SOUROTEΑ, ενώ το 2010 πιστοποιείται από τον ΕΛΟΤ σύμφωνα με το πρότυπο ISO 22000.

Το 2014 αναγνωρίζεται ως ιαματικό το νερό της πηγής ΣΟΥΡΩΤΗ από το Υπουργείο Τουρισμού σύμφωνα με το ΦΕΚ 2271/22.08.2014.

Το 2016 οι εταιρείες Belterra και COCA COLA HBC HOLDINGS B.V. απέκτησε 44% και 18,2% αντίστοιχα, του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Το 2017 η ΣΟΥΡΩΤΗ, αναδείχθηκε ανάμεσα στις Κορυφαίες Εταιρικές Επωνυμίες στην Ελλάδα για το 2016 σύμφωνα με το θεσμό Superbrands (πηγή: Superbrands Greece).

Το 2017 η εταιρεία Belterra απέκτησε επιπλέον 15,42% (ήτοι 2.408.946 μετοχές έναντι € 2.529.393,30) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και πλέον κατέχει το 59,18% της Εταιρείας.

7. Επενδύσεις

7.1 Επενδύσεις χρήσεων 2015-2016

Οι επενδύσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2015-2016 σε ενσώματα και ασώματα περιουσιακά στοιχεία αναλύονται ακολούθως:

(ποσά σε €)	2015	2016
A. Ενσώματες Πάγια		
Οικόπεδα	0,00	0,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	71.464,11	38.645,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	109.014,73	117.919,50
Μεταφορικά μέσα	34.660,02	41.450,00
Λοιπός εξοπλισμός	13.889,60	10.957,84
Προκαταβολές & Πάγια υπό κατασκευή	161.546,77	75.043,80
Σύνολο Ενσώματων Παγίων (A)	390.575,23	284.016,84
B. Άυλα πάγια στοιχεία (B)		
Λογισμικό	6.824,50	3.932,00
Σύνολο Άυλων παγίων στοιχείων (B)	6.824,50	3.932,00
Γενικό Σύνολο (A+B)	397.399,73	287.948,84

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις
Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Οι συνολικές επενδύσεις της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανήλθαν σε €685,3 χιλ. των οποίων € 397,4 χιλ. έγιναν το 2015 και € 287,9 χιλ. το 2016.

Κατά την χρήση 2015 το 40,7% των επενδύσεων αφορά σε Προκαταβολές & Πάγια υπό κατασκευή, το κυριότερο μέρος των οποίων αφορά σε α) επέκταση υφιστάμενης αποθήκης ετοιμών προϊόντων και β) εγκατάσταση του μηχανήματος της θερμοσυρρίκνωσης και σύνδεση με τμήμα γραμμής παραγωγής,

ενώ για τη χρήση 2016 το 40,9% αφορά σε επενδύσεις μηχανολογικού εξοπλισμού και κυρίως για κατασκευές και βελτιώσεις υφιστάμενων μηχανημάτων γραμμών παραγωγής.

7.2 Κυριότερες επενδύσεις που βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης

Δεν υπάρχουν σημαντικές επενδύσεις οι οποίες βρίσκονται στο στάδιο της υλοποίησης.

7.3 Επενδύσεις που σκοπεύει να πραγματοποιήσει η Εκδότρια

Η Εταιρεία σκοπεύει να προχωρήσει στον εκσυγχρονισμό και την ποιοτική αναβάθμιση του τεχνολογικού εξοπλισμού των μηχανημάτων των γραμμών εμφιάλωσης του ανθρακούχου φυσικού μεταλλικού νερού Σουρωτής, καθώς και στις ανάλογες νέες επεκτάσεις και προσθήκες κτιριακών εγκαταστάσεων απαραίτητες για την εγκατάσταση των νέων σύγχρονων μηχανημάτων που θα αγορασθούν ενώ μικρό μέρος της Αύξησης θα διατεθεί στην υποστήριξη του μάρκετινγκ και των πωλήσεων.

Το πλάνο ανάπτυξης και οι στόχοι για την περίοδο 2017-2021 αναπτύχθηκαν και παρουσιάστηκαν στην από 21.12.2016 Έκτακτη Γενική Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Για την υποστήριξη της ανάπτυξης της Εταιρείας την επόμενη 5ετία, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αναπτύξει ένα επενδυτικό πλάνο που θα υλοποιηθεί σε βάθος 5ετίας, συνολικού ύψους € 18,2 εκατ. Η Α' φάση του επενδυτικού προσχεδίου ύψους € 3,95 εκατ. εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθεί, σύμφωνα με την παράταση που δόθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έως το τέλος του 2019 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή Έργου	Αξία σε € χιλ.
Εκσυγχρονισμός γραμμής εμφιάλωσης ΦΜΝ Σουρωτή 250 ml	1.880
Εκσυγχρονισμός γραμμής εμφιάλωσης ΦΜΝ Σουρωτή 330 ml	575
Κατασκευή κτιρίου, εξοπλισμός και επεκτάσεις	950
Έργο ποσιθεραπείας	470
Μελέτες – αδειοδότηση	100
Σύνολο	3.975

Οι ανωτέρω επενδύσεις θα χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα της Αύξησης. Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, η Εταιρεία θα στραφεί προς τον τραπεζικό δανεισμό. Η χρήση των κεφαλαίων της Αύξησης παρουσιάζεται αναλυτικά στην ενότητα 23 «Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση Εσόδων».

Πέραν των ανωτέρω επενδύσεων της α' φάσης του επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας, η Εταιρεία σκοπεύει να προχωρήσει στη β' φάση του επενδυτικού της σχεδίου, συνολικού ύψους € 7.225 χιλ., η οποία θα πραγματοποιηθεί κατά τη διετία 2020-2021. Βάσει του επενδυτικού της σχεδίου, η Εταιρεία σκοπεύει να επενδύσει στον εκσυγχρονισμό γραμμών εμφιαλώσεων (€ 4.425 χιλ.) καθώς και σε κτιριακές εγκαταστάσεις (€ 2.800 χιλ.). Τέλος η Εταιρεία στοχεύει, σύμφωνα πάντα με το επιχειρηματικό της σχέδιο, στη δημιουργία νέας μονάδας εμφιάλωσης μεταλλικού νερού σε PET,

κόστους € 7 εκ.. Οι ανωτέρω επενδύσεις θα χρηματοδοτηθούν με νέα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή σε περίπτωση μη συγκέντρωσης όλων των απαιτούμενων κεφαλαίων με τραπεζικό δανεισμό.

Στόχος των επενδύσεων είναι:

- Η ενίσχυση των πωλήσεων και η ανάπτυξη της γκάμας προϊόντων σε συσκευασίες/πολυσυσκευασίες που απαιτεί η αγορά τόσο η εγχώρια όσο και του εξωτερικού.
- Η ισχυροποίηση της θέσης της Σουρωτής στον ανταγωνισμό τόσο στην εγχώρια όσο και στη διεθνή αγορά (εξάγει ήδη σε 19 χώρες και διεκδικεί νέες αγορές όπως π.χ. στις αγορές της Ρωσίας και Κεντρικής Ευρώπης).
- Η αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας του εργοστασίου.
- Η ορθολογικότερη οργάνωση της παραγωγικής διαδικασίας.
- Η μείωση του κόστους παραγωγής του τελικού προϊόντος.
- Η περαιτέρω διασφάλιση της υψηλής ποιότητας του παραγόμενου προϊόντος.
- Ο αποτελεσματικότερος και ταχύτερος έλεγχος με την αυτοματοποίηση της παραγωγικής αλυσίδας.
- Ο νέος τεχνολογικός εξοπλισμός θα είναι φιλικότερος προς το περιβάλλον λόγω μειωμένης ενεργειακής κατανάλωσης από μη ανανεώσιμες πηγές ενέργειας που χρησιμοποιούνται στην παραγωγική τους διαδικασία.

8. Επισκόπηση Επιχειρηματικής Δραστηριότητας

8.1 Κυριότερες Δραστηριότητες

Η Εταιρεία έχει παραπάνω από 100 χρόνια παρουσίας στην αγορά ανθρακούχου μεταλλικού νερού και παράγει, εμφιαλώνει και εμπορεύεται μια μεγάλη γκάμα προϊόντων. Τα κύρια προϊόντα της Εταιρείας είναι τα εξής:

1. Φυσικό Μεταλλικό Νερό

Το Φυσικό Μεταλλικό Νερό «ΣΟΥΡΩΤΗ» αποτελεί τη βασική προϊοντική κατηγορία της Εταιρείας. Προέρχεται από την ιστορική πηγή «ΣΟΥΡΩΤΗ», έχει αναγνωριστεί ως Ασβεστούχο, Μαγνησιούχο, Υπόξινο, Οξυανθρακικό Φυσικό Μεταλλικό Νερό, και περιλαμβάνεται στον Ευρωπαϊκό κατάλογο των Φυσικών Μεταλλικών Νερών.

Το Φυσικό Μεταλλικό Νερό «ΣΟΥΡΩΤΗ» παράγεται σε γυάλινες φιάλες χωρητικότητας 750 ml και 250 ml, και σε συσκευασία αλουμινίου 330 ml.

Επιπλέον παράγεται και με γεύση λεμόνι λάιμ σε γυάλινες φιάλες χωρητικότητας 250 ml και σε συσκευασία αλουμινίου 330 ml, καθώς και με γεύση λεμόνι -μέντα σε συσκευασία αλουμινίου 330 ml.

2. Επιτραπέζιο Νερό «ΥΔΩΡ»

Το νερό «ΥΔΩΡ» ανήκει στην κατηγορία του Επιτραπέζιου Νερού και παράγεται χωρίς ή με προσθήκη διοξειδίου του άνθρακα

Τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του είναι η υψηλή περιεκτικότητα σε μαγνήσιο και η ιδανική αναλογία ασβεστίου – μαγνησίου, 1:1.

Τα Επιτραπέζιο Νερό «ΥΔΩΡ» παράγεται σε φιάλες PET χωρητικότητας 1,5 L, 1 L και 0,5 L καθώς και σε γυάλινες φιάλες 1 L .

Τα Ανθρακούχο Επιτραπέζιο Νερό «ΑΝΘΡΑΚΟΥΧΟ ΥΔΩΡ» παράγεται σε φιάλες PET χωρητικότητας 1,5 L και 0,5 L.

3. Άλλα προϊόντα μη αλκοολούχα ποτά

Εκτός από τα προϊόντα Φυσικού Μεταλλικού Νερό «ΣΟΥΡΩΤΗ» και Επιτραπέζιου Νερού «ΥΔΩΡ», που παράγονται στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας, η Εταιρεία εμπορεύεται με δική της εμπορική ετικέτα και προσφέρει στο καταναλωτικό κοινό το τσάι Sourotea σε τρεις γεύσεις, λεμόνι, ροδάκινο και πράσινο τσάι με λεμόνι χωρίς ζάχαρη, τα οποία προσφέρονται σε pet φιάλη 500 ml.

Επιπλέον η Εταιρεία έχει εισάγει στην αγορά το φυσικό χυμό ροδιού, "Το Ρόδι σου", το οποίο είναι 100% φυσικός χυμός ροδιού, πιστοποιημένος ως ΒΙΟΛΟΓΙΚΟΣ ΧΥΜΟΣ, χωρίς πρόσθετα σάκχαρα, συντηρητικά, χρωστικές, τεχνικές γεύσεις και νερό, το οποίο κυκλοφορεί σε φιάλη των 200 ml και του 1 λίτρου.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν υπάρχει κάποιο νέο προϊόν που έχει προωθήσει ή που σκοπεύει να προωθήσει σύντομα στην αγορά.

8.2 Κατανομή Εσόδων

Η σημαντικότερη πηγή εσόδων για την Εταιρεία είναι το ανθρακούχο φυσικό μεταλλικό νερό, το οποίο συνεισφέρει περισσότερο από το 70% των συνολικών εσόδων της Εταιρείας.

Η ανάλυση των εσόδων ανά κατηγορία προϊόντων αναλύεται στον ακόλουθο πίνακα:

Κατανομή Εσόδων ανά κατηγορία προϊόντος				
ποσά σε €	2015	% επί του συνόλου	2016	% επί του συνόλου
Ανθρακούχο νερό	8.922.458,08	76,92%	8.766.727,03	77,40%
Επιτραπέζιο νερό	2.358.696,60	20,34%	2.207.219,70	19,49%
Λοιπά προϊόντα	317.973,93	2,74%	352.297,29	3,11%
Σύνολο	11.599.128,61	100,00%	11.326.244,02	100,00%

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις
Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή

8.3 Κυριότερες Αγορές

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται τόσο στην Ελλάδα, όσο και στο εξωτερικό. Όπως φαίνεται και στον ακόλουθο πίνακα, ποσοστό άνω του 92% των πωλήσεων της Εταιρείας προέρχεται από την Ελλάδα.

Πωλήσεις ανά γεωγραφική αγορά				
ποσά σε €	2015	% επί του συνόλου	2016	% επί του συνόλου
Εγχώριες Πωλήσεις	10.731.664,20	92,5%	10.364.442,74	91,5%
Ενδοκοινοτικές Πωλήσεις	582.098,89	5,0%	685.675,62	6,1%
Πωλήσεις σε τρίτες χώρες	285.365,52	2,5%	276.125,66	2,4%
Σύνολο	11.599.128,61	100,00%	11.326.244,02	100,00%

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

8.4 Πληροφορίες για τον βαθμό εξάρτησης από διπλώματα ευρεσιτεχνίας ή άδειες εκμετάλλευσης από βιομηχανικές, εμπορικές ή χρηματοοικονομικές συμβάσεις ή από νέες μεθόδους μεταποίησης

Διοικητικές Άδειες

Η Εταιρεία έχει λάβει τις εξής άδειες για την παραγωγή και εμφιάλωση των προϊόντων της:

α/α	Απόφαση	Ισχύς Άδειας	Εκδίδουσα αρχή	Θέμα
1	88697/27.01.2016	31.12.2022	Αποκεντρωμένη Διοίκηση Μακεδονίας – Θράκης Δ/νση υδάτων Κεντρικής Μακεδονίας	Άδεια χρήσης νερού για τη λειτουργία γεωτρήσεων βιομηχανικής χρήσης
	ΔΥ/Α1/24/48023_ 22.09.1998	αορίστου	Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης	Άδεια εκμετάλλευσης πηγής φυσικού μεταλλικού νερού «ΣΟΥΡΩΤΗ»
2	Φ.14.2.7414/οικ. 40081_15.12.2014	αορίστου	Διεύθυνση Ανάπτυξης Π.Ε. Θεσσαλονίκης	Άδεια λειτουργία μεταποιητικής μονάδας χαμηλής όχλησης
3	3336/20.08.99	αορίστου	Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης	Άδεια διάθεσης λυμάτων

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας, μη ελεγμένες

Εμπορικά Σήματα

Η Εταιρεία έχει στην κυριότητά της τα εξής Σήματα:

α/α	Αριθμός Σήματος	Κλάση	Ημερομηνία Λήξης Προστασίας
1.	001082734 (ΣΟΥΡΩΤΗ ετικέτα)	32	25.03.2019
2.	002308104 (φιάλη μπλε 0,25 lt ΣΟΥΡΩΤΗ)	32	16.07.2021
3.	002308336 (ΣΟΥΡΩΤΗ ετικέτα)	32	16.07.2021
4.	011313657 (SOUROTI επωνυμία)	32	21.12.2022
5.	012878047 (SOUROTI επωνυμία)	32	19.06.2024
6.	011515715 (SOUROHITO επωνυμία)	32	24.01.2023
7.	011487238 (SOURODI επωνυμία)	32	15.01.2023
8.	011348059 (ARMATONE)	32	16.01.2023
9.	011152196 (LIBITONIC)	32	30.08.2022
10.	010975332 (PRINCY)	32	19.06.2022
11.	011010964 (Beauty Refresh)	32	03.07.2022
12.	008280091 (SOUROTEA ετικέτα)	32	05.05.2019
13.	008279572 (SOUROTEA ετικέτα)	32	05.05.2019

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας, μη ελεγμένα

9. Οργανωτική Διάρθρωση

Ο μεγαλύτερος μέτοχος της Εταιρείας, με ημερομηνία 26.6.2017 και με ποσοστό 59,18%, είναι η εταιρεία Belterra Investments Limited, η οποία έχει μοναδικό μέτοχο την Belterra Holdings LTD. Η Σουρωτή θα ενοποιηθεί με τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Belterra Holdings LTD για την 31.12.2016, λόγω του γεγονότος ότι κατά την αντίστοιχη περίοδο αποτελούσε συγγενή εταιρεία για τον όμιλο.

Η Εταιρεία δεν ενοποιεί άλλες εταιρείες οποιασδήποτε μορφής. Η Εταιρεία συμμετέχει με 13,7% στην ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. με έδρα την Αθήνα, η οποία έχει ως αντικείμενο την εναλλακτική διαχείριση και ανακύκλωση συσκευασιών.

9.1 Belterra Investments Limited

Η εταιρεία με την επωνυμία Belterra Investments Limited, ιδρύθηκε το 2016, έχει την έδρα της στη Λευκωσία της Κύπρου και αριθμό μητρώου HE358158. Σκοπός της εταιρείας είναι οι επενδυτικές συμμετοχές ενώ μοναδική της συμμετοχή την ημερομηνία του παρόντος είναι η συμμετοχή της στη Σουρωτή.

Μοναδικός μέτοχος της εταιρείας είναι η Belterra Holdings LTD, μέτοχοι της οποίας είναι η Κυριακή Σαββίδη και ο Νικόλαος Σαββίδης με ποσοστά 9% και 91% αντίστοιχα.

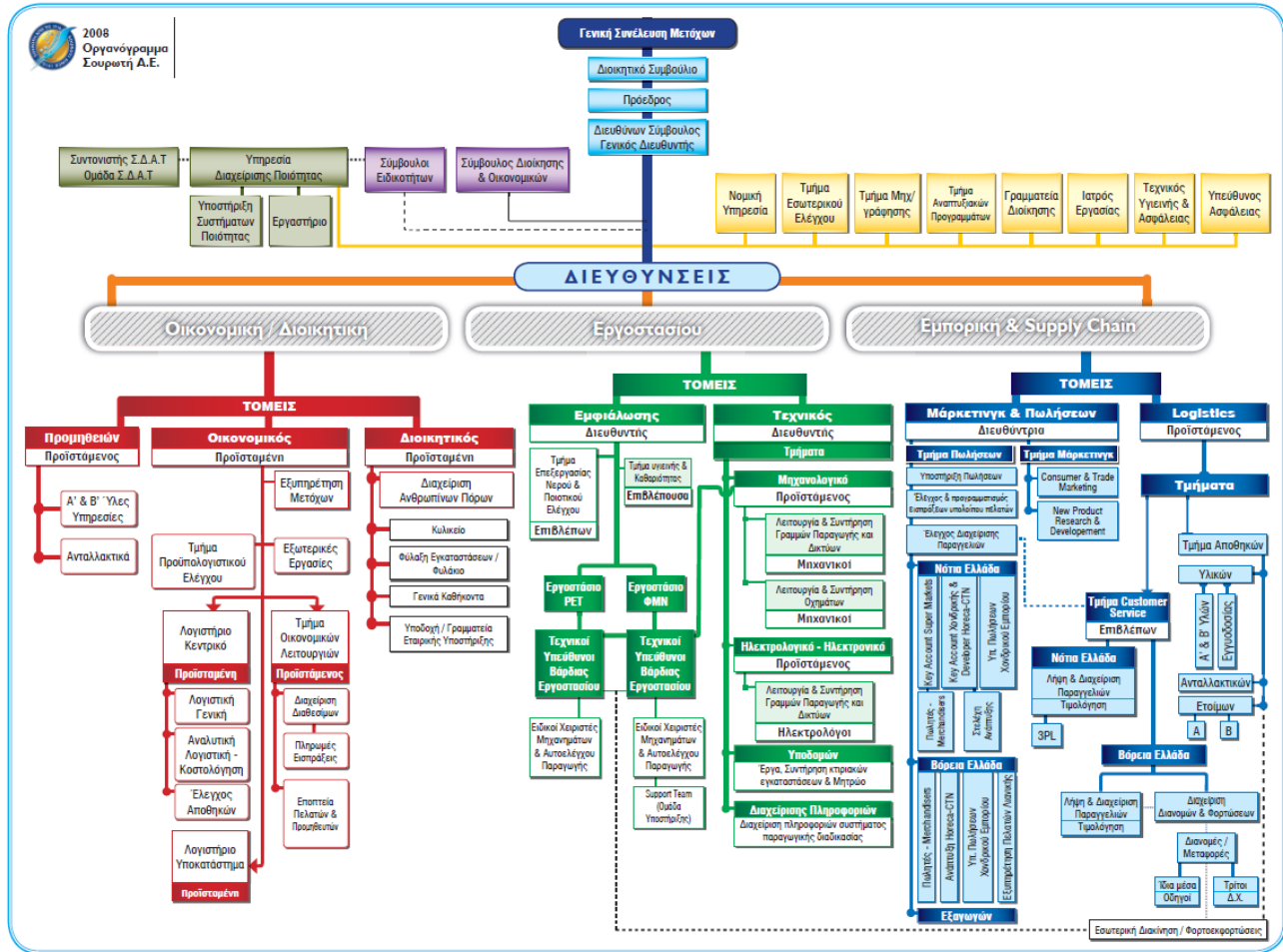
Τα βασικά οικονομικά μεγέθη της Belterra για την περίοδο 2015-2016 είναι τα ακόλουθα:

(ποσά σε €)	2016
Κύκλος Εργασιών	-
Κέρδη/(Ζημιές) μετά φόρων	(198.427)
Σύνολο Ενεργητικού	21.033.885
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.000
Αποθεματικά υπέρ το άρτιον	19.975.000
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	19.801.573

Πηγή: Οικονομικές καταστάσεις Belterra Investments Limited για το έτος 2016

9.2 Οργανόγραμμα Εταιρείας

Το οργανόγραμμα της Εταιρείας παρουσιάζεται στο παρακάτω διάγραμμα:



10. Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη

Σύμφωνα με το άρθρο 18 του Καταστατικού της Εταιρείας, η Γενική Συνέλευση αποτελεί το ανώτατο όργανο το οποίο λαμβάνει αποφάσεις για κάθε υπόθεση που αφορά στην Εταιρεία.

Η Εταιρεία διοικείται και εκπροσωπείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση, εκτός από ένα μέλος του που εκλέγεται από τους εργαζόμενους, ως εκπρόσωπός τους, και αυτό πιστοποιείται από τη Γενική Συνέλευση.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, τα Ανώτερα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας είναι οι κ.κ. Γεώργιος Λώλας, Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρείας, Ιωάννης Ιωαννίδης, Διευθύνων Σύμβουλος και Αντιπρόεδρος, Γεώργιος Στυλιανού, Τεχνικός Διευθυντής, Περικλής Τυρπένου, Διευθυντής Παραγωγής. Αναστασία Μουστάκα, Διευθύντρια Πωλήσεων και Μάρκετινγκ, Ιωάννης Τσιώτσος, Διευθυντής Logistics και Κωνσταντίνος Μαμάρας, Οικονομικός Σύμβουλος.

10.1 Διοικητικό Συμβούλιο

Το υφιστάμενο Δ.Σ. της Εταιρείας έχει εκλεγεί με την από 21.12.2016 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αποτελείται από 9 μέλη και παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στο Δ.Σ.
Γεώργιος Λώλας	Πρόεδρος
Ιωάννης Ιωαννίδης	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Artur Davidian	Μέλος
Maria Goncharova	Μέλος
Κωνσταντίνος Φωτιάδης	Μέλος
Ευστράτιος Βολάνης	Μέλος
Ιωάννης Μαυραντζούλης	Μέλος
Γεώργιος Στρατάκης	Μέλος
Αναστασία Μουστάκα	Μέλος

Σημειώνεται ότι, την 21.12.2016 αποχώρησαν από το Δ.Σ. της Εταιρείας οι κ.κ. Κωνσταντίνος Εμμανουηλίδης, Νικόλαος Λιακουνάκος, Σωσσίδης Ιωάννης, Χαράλαμπος Ανδρεάδης και Χίνη Δήμητρα, οι οποίοι αντικαταστάθηκαν από τους κ.κ. Artur Davidian, Maria Goncharova, Ιωάννη Μαυραντζούλη και Γεώργιο Στρατάκη.

Η επαγγελματική διεύθυνση των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας είναι η Σουρωτή Θεσσαλονίκης.

Η θητεία του ανωτέρω Δ.Σ. είναι πενταετής και λήγει την 21.12.2021, δυνάμει να παραταθεί έως την Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας του.

Ακολούθως παρατίθενται σύντομα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Δ.Σ. καθώς και των Ανώτερων Διευθυντικών Στελεχών.

Γεώργιος Λώλας - Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο κ. Λώλας έχει πτυχίο Δασολογίας από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης. Έχει διατελέσει Πρόεδρος της Κοινότητας Σουρωτής, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Κ.Ε.Ε.Μ.Ν. Σουρωτής, Πρόεδρος του Συνδέσμου Ιαματικών πηγών Ελλάδος, Αντιπρόεδρος της πανευρωπαϊκής Ένωσης για την προώθηση και ανάπτυξη του ιαματικού τουρισμού, Πρόεδρος του Συνδέσμου Ιαματικών πηγών Ελλάδας και από το 1999 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΣΟΥΡΩΤΗ.

Ιωάννης Ιωαννίδης - Αντιπρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος

Ο κ. Ιωαννίδης γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη. Είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Τμήματος της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης με μεταπτυχιακές σπουδές. Από το 1990 έως το 2006 διετέλεσε Εμπορικός Διευθυντής της Εταιρείας ενώ

από το 2007 κατέχει τη θέση του Διευθύνοντα Συμβούλου. Παράλληλα διετέλεσε από το 1995 έως το 1997 Διευθύνων Σύμβουλος της Αναπτυξιακής Εταιρείας Νομού Θεσσαλονίκης, το ίδιο δε διάστημα άσκησε καθήκοντα Α' Αντιπροέδρου της Πανελλήνιας Ένωσης Αναπτυξιακών Εταιριών Ελλάδος (HELADA) και μέλους του Δ.Σ. της Ελληνικής Βιομηχανίας Ζάχαρης και της Ελληνικής Βιομηχανίας Οχημάτων (ΕΛΒΟ) και στη συνέχεια Α' Αντιπροέδρου της. Από το 2000 έως το 2002 υπήρξε μέλος του Δ.Σ. της Helexro Α.Ε.

Artur Davidian - Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Davidian έχει γεννηθεί στο Ροστόφ το 1977. Έχει σπουδές σε Χρηματοοικονομικά και Χρηματοοικονομική Διοίκηση, ενώ απέκτησε Διδακτορικό τίτλο το 2001 και MBA το 2009. Έχει επαγγελματική εμπειρία σε επιχειρήσεις στους κλάδους του IT και των Fast Moving Consumer Goods.

Maria Goncharova - Μέλος Δ.Σ.

Η κ. Goncharova έχει γεννηθεί στη Μόσχα το 1970. Έχει πτυχίο σε διοίκηση κρατικών και δημοτικών επιχειρήσεων από το Πανεπιστήμιο του Ταγκανρόγκ καθώς και μεταπτυχιακό τίτλο. Από το 2001 κατέχει διάφορες θέσεις σε διάφορες εταιρείες ενώ από το 2012 είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Π.Α.Ο.Κ.

Κωνσταντίνος Φωτιάδης- Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Φωτιάδης έχει γεννηθεί το 1985 στο Τιφλίδα της Γεωργίας. Έχει σπουδάσει στη Νομική Σχολή του Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και έχει μεταπτυχιακό δίπλωμα από την ίδια σχολή. Έχει εργαστεί στον ΟΤΕ καθώς και στο δικηγορικό γραφείο Γ. Νικολακόπουλος και Συνεργάτες. Από το 2013 είναι μέλος και νομικός σύμβουλος στις εταιρείες «Μακεδονία Παλλάς Α.Ε.» και «Premium Resort Development S.A.».

Ευστράτιος Βολάνης- Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Ευστράτιος Βολάνης είναι Διπλωματούχος Μηχανολόγος Ηλεκτρολόγος Μηχανικός από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο με μετεκπαίδευση (certification) στο Operation Management στο Georgia Tech University. Σήμερα είναι μέλος των Διοικητικών Συμβουλίων της ΣΟΥΡΩΤΗ και της ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΑ ΙΑΕ., έχει διατελέσει εμπορικός διευθυντής της ΤΡΑΙΝΟΣΕ, Γενικός Διευθυντής Χώρας στην ΣΙΔΜΑ Βουλγαρίας, Διευθύνων Σύμβουλος εργοστασίου της ΓΙΟΥΛΑ, ενώ ήταν Γενικός Διευθυντής και κατείχε άλλες διευθυντικές θέσεις επί δεκαπενταετία στην Coca Cola Hellenic. Επίσης υπήρξε Διευθυντής Εργοστασίου στην ΦΙΛΙΠΠΟΥ και προϊστάμενος συντήρησης στην ΒΙΑΜΥΛ.

Ιωάννης Μαυραντζούλης - Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Μαυραντζούλης είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και έχει διατελέσει τα τελευταία 15 χρόνια Οικονομικός Διευθυντής της εταιρείας Ελληνικά Δημητριακά Α.Ε. ενώ τα τελευταία 20 χρόνια εργάστηκε στην Coca Cola 3E ως Διευθυντής Εργοστασίου Βόλου και στη συνέχεια ως Εμπορικός Διευθυντής Ελλάδος.

Γεώργιος Στρατάκης - Μέλος Δ.Σ.

Ο κ. Στρατάκης έχει σπουδάσει στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας ενώ έχει διδακτορικό από το Πανεπιστήμιο του Μονάχου. Από το 1977 έχει υπάρξει manager σε διάφορες εταιρείες, ενώ τα τελευταία 12 χρόνια είναι Γενικός Διευθυντής στην ΜΕΒΓΑΛ Α.Ε. Το 1993 δημιούργησε τη Cibus Α.Ε., η οποία συγχωνεύτηκε με την εταιρεία Κατσέλης το 2007. Το 2008 δημιούργησε την εταιρεία U&S Unismack Α.Ε.Β.Ε., στην οποία είναι μέτοχος και πρόεδρος.

Αναστασία Μουστάκα-Μέλος Δ.Σ. και Διευθύντρια Πωλήσεων και Μάρκετινγκ

Η κα Μουστάκα έχει σπουδές στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και MBA από το Liverpool Hope University. Εργάζεται στην Εταιρεία από το 2000, όπου σήμερα έχει τη θέση της Διευθύντριας Μάρκετινγκ και Πωλήσεων.

Γεώργιος Στυλιανού – Τεχνικός Διευθυντής

Ο κ. Στυλιανού έχει γεννηθεί στην Αθήνα το 1959 και έχει μεταπτυχιακό τίτλο Ηλεκτρολόγου Μηχανικού από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης. Από το 1988 εργάζεται ως Ηλεκτρολόγος Μηχανικός και, μεταξύ άλλων, έχει ασχοληθεί με μελέτες και κατασκευές Η/Μ κτιριακών και εργοστασιακών μονάδων ενώ από το 1989 ασχολείται ως επιστημονικός σύμβουλος στις ιαματικές πηγές.

Ιωάννης Τσιώτσιος – Διευθυντής Logistics

Ο κ. Τσιώτσιος, έχει πτυχίο Πολιτικού Μηχανικού από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, ενώ έχει MBA από το Πανεπιστήμιο του Λίβερπουλ. Από το 1988 έχει υπάρξει επιστημονικός συνεργάτης της Ελληνικής Θερμαλιστικής Εταιρείας, Γενικός Γραμματέας Συνδέσμου Δήμων και Κοινοτήτων Ιαματικών Πηγών Ελλάδος, ενώ από το 2003 έως και σήμερα εργάζεται στη Σουρωτή, όπου σήμερα κατέχει τη θέση του Διευθυντή logistics.

Περικλής Τυρπένου – Διευθυντής Παραγωγής

Ο κ. Τυρπένου έχει πτυχίο Χημικού Μηχανικού. Από το 1982 έχει εργαστεί σε διάφορες εταιρείες ενώ από το 1987 εργάζεται στην Εταιρεία ως Διευθυντής Παραγωγής.

Κωνσταντίνος Μαμάρας – Οικονομικός & Φορολογικός Σύμβουλος

Ο κ. Μαμάρας έχει γεννηθεί το 1962. Είναι πτυχιούχος Οικονομικών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης ενώ έχει και MBA από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης. Από το 1990 έχει εταιρεία Οικονομικών και Φορολογικών Συμβουλών με πελάτες μεταξύ άλλων τις εταιρείες ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ, ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΚΘΕΣΗ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ, ΚΤΗΜΑ ΓΕΡΟΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΑΕ, ΑΓΡΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΗ ΑΕ, ΔΙΑΜΑΝΤ ΑΕ καθώς και τον ΔΗΜΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ. Έχει εργαστεί μεταξύ άλλων στην Τράπεζα Πειραιώς ως Διευθυντής Τομέα Προϋπολογισμού Ελέγχου & Τομέα Φορολογίας της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.

10.2 Δηλώσεις Μελών Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και Ανώτατων Διοικητικών Στελεχών

Τα Μέλη των Διοικητικών Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη δήλωσαν τα εξής:

- Εκτός από τις δραστηριότητες που συνδέονται με την ιδιότητά τους και τη θέση τους στην Εταιρεία και όσων συνδέονται με την ιδιότητα του εταίρου και με συμμετοχές σε Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα, δεν ασκούν άλλες επαγγελματικές δραστηριότητες πλην των ακόλουθων:
 - του κ. Στρατάκη, που είναι πρόεδρος στη U&S Unismack A.E.B.E.,
 - του κ. Μαυραντζούλη που είναι Σύμβουλος Πωλήσεων στην Coca Cola 3E και
 - του κ. Μαμάρα που είναι διαχειριστής στην εταιρεία ΜΑΜΑΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΙΚΕ – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
- Δεν υφίστανται οικογενειακοί δεσμοί μεταξύ τους.
- Συμμετέχουν σε Διοικητικά, Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα και είναι εταίροι εταιρειών σήμερα ή σε οποιαδήποτε στιγμή των τελευταίων πέντε (5) ετών ως ακολούθως:

Όνοματεπώνυμο	Εταιρεία	Θέση
Κωνσταντίνος Φωτιάδης	Μακεδονία Παλλάς	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
	Premium Resort Development A.E.	Μέλος Δ.Σ.
	A-B Ανάπτυξη Α.Ε.	Μέλος Δ.Σ.
	ΣΕΚΑΠ Α.Ε.	Μέλος Δ.Σ.
Maria Goncharova	Μακεδονία Παλλάς	Πρόεδρος Δ.Σ.
	Premium Resort Development A.E.	Μέλος Δ.Σ.
	A-B Ανάπτυξη Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.
	ΣΕΚΑΠ Α.Ε.	Μέλος Δ.Σ.
Artur Davidian	Dimera Group Μ.ΕΠΕ	Διαχειρίστρια
	Μακεδονία Παλλάς	Μέλος Δ.Σ.
	Premium Resort Development A.E.	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
	A-B Ανάπτυξη Α.Ε.	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Ευστράτιος Βολάνης	ΣΕΚΑΠ Α.Ε.	Πρόεδρος Δ.Σ.
	Dimera Group Μ.ΕΠΕ	Διαχειριστής
	Ιδιωτικά Πολυιατρεία ΙΑΕ	Αντιπρόεδρος (έως 31.01.2017 Δ/νων Σύμβουλος)
	U & S UNISMACK A.E.B.E.	Πρόεδρος και Εταίρος
Κων/νος Μαμάρας	Οινοποιία Μαλαματίνας & Υιός ΑΕΒΕ	Μέλος Δ.Σ. (έως την 1.4.2017)

- Δεν υφίστανται τυχόν καταδικαστικές αποφάσεις για τέλεση δόλιας πράξης κατά τη διάρκεια των τελευταίων 5 ετών.
- Δεν συμμετείχαν σε οποιαδήποτε διαδικασία συνδιαλλαγής ή πτώχευσης, αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης κατά τη διάρκεια των πέντε (5) τουλάχιστον τελευταίων ετών.

- Δεν έχουν γίνει αποδέκτες οποιασδήποτε δημόσιας επίσημης κριτικής ή/και κύρωσης εκ μέρους των καταστατικών ή ρυθμιστικών αρχών (συμπεριλαμβανομένων τυχόν επαγγελματικών οργανώσεων στις οποίες μετέχουν) και δεν έχουν παρεμποδιστεί από δικαστήριο να ενεργούν με την ιδιότητα του μέλους διοικητικού, διαχειριστικού ή εποπτικού οργάνου εταιρείας ή να παρέμβουν στη διαχείριση ή στο χειρισμό των υποθέσεων εταιρείας κατά τη διάρκεια των πέντε (5) τελευταίων ετών.
- Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από το αξίωμά τους δεν δημιουργούν στο πρόσωπό τους οποιαδήποτε σύγκρουση με ιδιωτικά τους συμφέροντα ή άλλες υποχρεώσεις τους.
- Κατέχουν συνολικά 46.050 μετοχές της Εταιρείας, ως ακολούθως:
 - Ο κ. Ιωαννίδης κατέχει 1.000 μετοχές της Εταιρείας.
 - Η κα Μουστάκα κατέχει 3.000 μετοχές της Εταιρείας.
 - Ο κ. Μαμάρας κατέχει 1.000 μετοχές της Εταιρείας.
 - Ο κ. Τσιώτσιος κατέχει 41.050 μετοχές της Εταιρείας.

Πλην των περιορισμών που προκύπτουν από την κείμενη νομοθεσία, δεν υφίσταται περιορισμός αποδεκτός από τα ανωτέρω πρόσωπα και ο οποίος να αφορά στη διάθεση, εντός ορισμένης χρονικής περιόδου, των κινητών αξιών της Εταιρείας που κατέχουν τα ανωτέρω πρόσωπα.

11. Αμοιβές και Οφέλη

Οι καταβληθείσες ακαθάριστες αμοιβές, οι οποίες χορηγήθηκαν για τη χρήση που έληξε την 31.12.2016 στα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και των Ανώτατων Διοικητικών Στελεχών της Εταιρείας, όπως και οι πρόσθετες παροχές και οφέλη που έλαβαν τα εν λόγω πρόσωπα κατά τη χρήση 2016 παρουσιάζονται στον πίνακα που ακολουθεί:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Μικτές Αμοιβές και αξία παροχών-οφέλη σε είδος για το 2016 (ποσά σε €)	Πρόβλεψη αποζημίωσης σε περίπτωση αποχώρησης λόγω απόλυσης (ποσά σε €)	Παροχές – Οφέλη σε είδος
Γεώργιος Λώλας ⁽¹⁾	Πρόεδρος	68.947,19		Εταιρικό Αυτοκίνητο – Κινητό τηλέφωνο
Ιωάννης Ιωαννίδης ⁽²⁾	Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	109.782,54	126.289,04	Εταιρικό Αυτοκίνητο – Κινητό τηλέφωνο
Artur Davidian ⁽³⁾	Μέλος			
Maria Goncharova ⁽³⁾	Μέλος			
Κωνσταντίνος Φωτιάδης ⁽²⁾	Μέλος			

Πληροφοριακό Δελτίο ΣΟΥΡΩΤΗ

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Μικτές Αμοιβές και αξία παροχών-οφέλη σε είδος για το 2016 (ποσά σε €)	Πρόβλεψη αποζημίωσης σε περίπτωση αποχώρησης λόγω απόλυσης (ποσά σε €)	Παροχές – Οφέλη σε είδος
Ευστράτιος Βολάνης	Μέλος	10.680,00		
Ιωάννης Μαυραντζούλης	Μέλος			
Γεώργιος Στρατάκης ⁽³⁾	Μέλος			
Αναστασία Μουστάκα ⁽²⁾	Μέλος / Διευθύντρια Πωλήσεων και Μάρκετινγκ	47.574,96	47.300,54	Εταιρικό Αυτοκίνητο – Κινητό τηλέφωνο
Περικλής Τυρπένου	Διευθυντής Παραγωγής	65.039,02	80.750,00	Κινητό τηλέφωνο
Γεώργιος Στυλιανού	Τεχνικός Διευθυντής	62.343,67	55.354,25	Κινητό τηλέφωνο
Ιωάννης Τσιώτσιος	Διευθυντής Logistics	63.014,02	57.273,30	Κινητό τηλέφωνο
Κωνσταντίνος Μαμάρας	Οικονομικός Σύμβουλος	49.560,00		
Λιακουνάκος Νικόλαος ⁽⁴⁾	Μέλος	240,00		
Σωσσίδης Ιωάννης ⁽⁴⁾	Μέλος	2.280,00		
Ανδρεάδης Χαράλαμπος ⁽⁴⁾	Μέλος	2.400,00		
Κωνσταντίνος Εμμανουηλίδης ⁽²⁾ ⁽⁴⁾	Μέλος	33.062,79	39.313,84	
Χίνη Δήμητρα ⁽⁴⁾	Μέλος	2.160,00		
Σύνολο		517.084,19	406.280,97	

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας, μη ελεγμένες

1. Ο κ. Λώλας αμείβεται από την Εταιρεία βάσει απόφασης Γενικής Συνέλευσης.

2. Οι κ.κ., Ιωαννίδης, Εμμανουηλίδης και Μουστάκα αμείβονται βάσει συμβάσεων εξαρτημένης εργασίας.

3. Οι κ.κ. *Davidian, Goncharova, Φωτιάδης και Στρατάκης* εκλέχθηκαν μέλη Δ.Σ. από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 21.12.2016 και άρα δεν έλαβαν αμοιβές για τη χρήση 2016.

4. Οι κ.κ. *Λιακουνάκος, Σωσσιδης, Ανδρεάδης, Εμμανουηλίδης και Χίνη* ήταν μέλη Δ.Σ. έως την 21.12.2016 .

Σημειώνεται ότι, τα ανωτέρω πρόσωπα καλύπτονται για πρόσθετη ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή περίθαλψη με ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι πέραν των ανωτέρω αμοιβών, παροχών και αποζημιώσεων, δεν υφίστανται για τη χρήση 2016 άλλες αμοιβές και οφέλη για τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων.

Για το 2017 η Εταιρεία καταβάλλει χρηματικά ποσά στα μέλη του Δ.Σ. όπως και κατά την προηγούμενη χρήση. Η καταβολή των ποσών αυτών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, που όμως δεν έχει συγκληθεί ακόμα. Σημειώνεται ότι τα μέλη του Δ.Σ. λαμβάνουν € 120 μικτά για κάθε συνεδρίαση.

Δεν έχουν δοθεί έκτακτες αμοιβές (bonus) στα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και δεν υπάρχει πρόγραμμα διανομής κερδών (profit sharing).

Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν υπάρχουν ειδικές συμφωνίες μεταξύ των εν λόγω προσώπων και της Εταιρείας που να προέβλεπαν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης, χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής τους, πέραν όσων ορίζονται από το νόμο.

Το ύψος των αποζημιώσεων λόγω απόλυσης, για όλα τα μέλη των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών του οργάνων και των ανώτερων διοικητικών στελεχών που παρουσιάζονται ανωτέρω, ανήλθε σε €406.280,97. Σημειώνεται ότι, οι παραπάνω προβλέψεις αφορούν μόνο στα διευθυντικά στελέχη και ότι δεν προβλέπεται αποζημίωση για τα μέλη Δ.Σ.

Τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων δεν κατέχουν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι οι ανωτέρω πληροφορίες για την αμοιβή και τις λοιπές παροχές-οφέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων και Ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών δεν προέρχονται από ελεγμένες από τον Τακτικό Ελεγκτή Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και παρατίθενται κατά δήλωση της Εταιρείας και των προαναφερθέντων προσώπων.

12. Τρόπος Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Καταστατικού της Εταιρείας, το Δ.Σ. της απαρτίζεται από επτά (7) κατ' ελάχιστον και εννιά (9) κατ' ανώτατο όριο μέλη και εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία, εκτός από ένα μέλος του που εκλέγεται από τους εργαζόμενους, ως εκπρόσωπός τους, και αυτό πιστοποιείται από τη Γενική Συνέλευση.

Το Δ.Σ. εκλέγεται με πενταετή θητεία, η οποία παρατείνεται έως την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, χωρίς να μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

Το παρόν Δ.Σ. έχει εκλεχθεί στην από 21.12.2016 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 21.12.2016 συνεδρίασή του.

13. Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρεία δεν έχει εισάγει αλλά ούτε προβλέπεται να εισάγει τις μετοχές της σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά, συνεπώς δεν έχει υποχρέωση συμμόρφωσης με τις διατάξεις του Ν. 3016/17.05.2002 περί Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς σύμφωνα με το άρθρο 1 του ως άνω νόμου, οι διατάξεις του εφαρμόζονται στις ανώνυμες εταιρείες των οποίων οι μετοχές ή άλλες κινητές αξίες τους είναι εισηγμένες σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά.

Ωστόσο, η Εταιρεία χωρίς νομική υποχρέωση αλλά από υπερβάλλουσα ευαισθησία και με προσήλωση στην εταιρική διαφάνεια, δημιούργησε το 2008 σύστημα εσωτερικού ελέγχου που κατά το παρελθόν ανατέθηκε σε μέλος του Δ.Σ. συνεπικουρούμενο από δύο μισθωτούς υπαλλήλους, οι οποίοι εκπαιδεύτηκαν κατάλληλα. Σήμερα, έχει προσληφθεί εξειδικευμένη υπάλληλος – στέλεχος της Εταιρείας με αντικείμενο τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων. Η Εταιρεία διαθέτει εσωτερικές διαδικασίες, καθώς επίσης διαθέτει τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων.

14. Κύριοι Μέτοχοι

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαιρείται σε 15.620.000 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας €0,62 εκάστη.

Σύμφωνα με την ενημέρωση που έχει λάβει η Εταιρεία από μετόχους – κατόχους δικαιωμάτων ψήφου άνω του 5% η μετοχική διάρθρωση της Εταιρείας την 26.06.2017 έχει ως εξής:

Μετοχική Σύσταση (Στοιχεία μετοχολογίου 26.06.2017)		
Μέτοχος	Πριν την ΑΜΚ	
	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό Μετοχών
Belterra Investments Limited ¹	9.243.667	59,18%
COCA COLA HBC HOLDINGS B.V.	2.832.048	18,13%
Δήμος Θέρμης	790.020	18,13%
Λοιποί Μέτοχοι (< 5%)	2.754.265	17,63%
Σύνολο	15.620.000	100,00%

1. Μοναδικός μέτοχος της εταιρείας Belterra Investments Limited είναι η Belterra Holdings LTD, μέτοχοι της οποίας είναι οι Κυριακή Σαββίδη και Νικόλαος Σαββίδης, με ποσοστό 9% και 91% αντίστοιχα.

Σημειώνεται ότι, κανένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο πέραν των ανωτέρω, με βάση το μετοχολόγιο της Εταιρείας, δεν κατέχει μετοχές της Εταιρείας που να αντιπροσωπεύσουν ποσοστό ίσο ή μεγαλύτερο του 5% του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου.

Οι μέτοχοι της Εταιρείας κατέχουν ισάριθμες μετοχές και δικαιώματα ψήφου. Η Εταιρεία δηλώνει ότι δεν γνωρίζει την ύπαρξη οποιασδήποτε συμφωνίας μεταξύ μετόχων για ενιαία ψήφο σε γενική συνέλευση της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν ενεχυριάσεις επί μετοχών που κατέχουν οι μέτοχοι της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, δεν γνωρίζει την ύπαρξη συμφωνίας η εφαρμογή της οποίας στο μέλλον θα μπορούσε να επιφέρει αλλαγές στον έλεγχο της Εταιρείας.

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας δεν υπάρχουν περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών που κατέχουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Εταιρείας καθώς και των μετοχών που κατέχουν τα μέλη των Διοικητικών, Διαχειριστικών και Εποπτικών Οργάνων καθώς και τα Ανώτερα Διοικητικά Στελέχη.

Ο Εκδότης ελέγχεται κατά ποσοστό 59,18% από την εταιρεία Belterra. Μοναδικός μέτοχος της εταιρείας Belterra Investments Limited είναι η Belterra Holdings LTD, η οποία ενοποιούσε τη Σουρωτή στις Οικονομικές Καταστάσεις του 2016 με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Το Καταστατικό της Εταιρείας παρατίθεται στο Παράρτημα του Πληροφοριακού Δελτίου.

15. Χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας, τη χρηματοοικονομική της θέση και τα αποτελέσματά της για τις χρήσεις 2015-2016

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για τις χρήσεις 2015-2016 που παρατίθενται στο παρόν κεφάλαιο προέρχονται από τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2016.

Οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2016 συντάχθηκαν με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014, όπως ισχύει και έχει ελεγχθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Αντώνη Μάρκου, (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 19901) της ελεγκτικής εταιρείας «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» (Φραγκοκλησιάς 3α και Γρανικού, 151 25 Μαρούσι) και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 31.03.2017 και τελούν υπό την αίρεση έγκρισης από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

15.1 Αναπροσαρμογές Χρηματοοικονομικών πληροφοριών χρήσεως 2015

Η Εταιρεία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.3 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας για λόγους ακρίβειας και απλούστευσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθότι μέχρι την ημερομηνία της σύνταξης τους δεν είχε οριστικοποιηθεί το νέο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας από το οποίο εξαρτάται ο προσδιορισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας. Επομένως, η Εταιρεία κατ' εφαρμογή του άρθρου 28.1.8 της λογιστικής οδηγίας Ν. 4308/2014, προέβη σε μεταβολή λογιστικής πολιτικής με αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου.

Συγκεκριμένα στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 όπως παρουσιάζονται ως συγκριτικά μεγέθη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016, έχουν γίνει οι εξής αναμορφώσεις:

Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου 2015			
(ποσά σε €)	Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2015
Κύκλος εργασιών	11.599.128,61	0,00	11.599.128,61
Κόστος πωλήσεων	(7.248.669,09)	0,00	(7.248.669,09)
Μικτό αποτέλεσμα	4.350.459,52	0,00	4.350.459,52
Λοιπά συνήθη έσοδα	169.974,57	0,00	169.974,57
Έξοδα διοίκησης	(1.242.018,81)	0,00	(1.242.018,81)
Έξοδα διάθεσης	(3.604.131,04)	0,00	(3.604.131,04)
Λοιπά έξοδα & ζημιές	(263.390,75)	0,00	(263.390,75)
Αποτέλεσμα διάθεσης μη κυκλ/ντων στοιχείων	2.861,07	0,00	2.861,07
Αποτέλεσμα επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(3.773,30)	0,00	(3.773,30)
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων	(590.018,74)	0,00	(590.018,74)
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	4.816,79	0,00	4.816,79
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	(5.405,96)	0,00	(5.405,96)
Αποτέλεσμα προ φόρων	(590.607,91)	0,00	(590.607,91)
Φόροι εισοδήματος	(37.880,23)	37.880,23	0,00
Αποτέλεσμα μετά από φόρους	(628.488,14)	37.880,23	(590.607,91)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015			
(ποσά σε €)	Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2015
Μη κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
<i>Ενσώματα πάγια</i>			
Ακίνητα	6.661.138,15	0,00	6.661.138,15
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.326.482,03	0,00	2.326.482,03
Λοιπός εξοπλισμός	183.234,88	0,00	183.234,88
<i>Σύνολο</i>	<i>9.170.855,06</i>	<i>0,00</i>	<i>9.170.855,06</i>
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>			
Λογισμικό	18.815,62	0,00	18.815,62
<i>Σύνολο</i>	<i>18.815,62</i>	<i>0,00</i>	<i>18.815,62</i>
Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	6.469,04	0,00	6.469,04

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015			
(ποσά σε €)	Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2015
<i>Χρηματ/κά περιουσιακά στοιχεία</i>			
Δάνεια & απαιτήσεις	36.496,82	0,00	36.496,82
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	12.000,00	0,00	12.000,00
Σύνολο	48.496,82	0,00	48.496,82
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.244.636,54	0,00	9.244.636,54
<i>Κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία</i>			
<i>Αποθέματα</i>			
Έτοιμα & ημιτελή προϊόντα	171.962,34	0,00	171.962,34
Εμπορεύματα	116.964,13	0,00	116.964,13
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα	661.744,41	0,00	661.744,41
Υλικά συσκευασίας εγγυοδοσίας	1.383.561,15	0,00	1.383.561,15
Σύνολο	2.334.232,03	0,00	2.334.232,03
<i>Χρηματ/κά στοιχ. & προκατ/λές</i>			
Εμπορικές απαιτήσεις	4.055.733,37	0,00	4.055.733,37
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	7.720,51	0,00	7.720,51
Λοιπές απαιτήσεις	383.321,68	0,00	383.321,68
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	431,25	0,00	431,25
Προπληρωθέντα έξοδα	16.414,86	0,00	16.414,86
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.018.765,67	0,00	1.018.765,67
Σύνολο	5.482.387,34	0,00	5.482.387,34
Σύνολο κυκλοφορούντων	7.816.619,37	0,00	7.816.619,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.061.255,91	0,00	17.061.255,91
<i>Καθαρή θέση</i>			
<i>Καταβληθέντα κεφάλαια</i>			
Κεφάλαιο	9.684.400,00	0,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιο	640.150,90	0,00	640.150,90
Σύνολο	10.324.550,90	0,00	10.324.550,90
<i>Διαφορές εύλογης αξίας</i>			
<i>Αποθεματικά & εις νέον</i>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	984.644,90	0,00	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.396.639,84	0,00	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον	(463.202,14)	1.064.914,35	601.712,21
Σύνολο	1.918.082,60	1.064.914,35	2.982.996,95
Σύνολο καθαρής θέσης	12.242.633,50	1.064.914,35	13.307.547,85
<i>Προβλέψεις</i>			
Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	920.606,26	0,00	920.606,26

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

(ποσά σε €)	Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2015
Σύνολο	920.606,26	0,00	920.606,26
<i>Μακροπρ/σμες υποχρεώσεις</i>			
Κρατικές επιχορηγήσεις	172.009,98	0,00	172.009,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.064.914,35	(1.064.914,35)	0,00
Σύνολο	1.236.924,33	(1.064.914,35)	172.009,98
<i>Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις</i>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.063.951,52	0,00	2.063.951,52
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Λοιποί φόροι & τέλη	84.136,74	0,00	84.136,74
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	165.726,71	0,00	165.726,71
Λοιπές υποχρεώσεις	196.918,09	0,00	196.918,09
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	150.358,76	0,00	150.358,76
Σύνολο	2.661.091,82	0,00	2.661.091,82
Σύνολο υποχρεώσεων	3.898.016,15	(1.064.914,35)	2.833.101,80
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	17.061.255,91	0,00	17.061.255,91

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2015-31.12.2015

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01.01.2015-31.12.2015				
	Δημοσιευμένες Χρηματοοικονομικές καταστάσεις 2015	Μεταβολή λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής έως και 01.01.15	Μεταβολή λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής χρήσης 2015	Αναδιατυπωμέ νες Χρηματοοικονο μικές Καταστάσεις 2015
Μετοχικό Κεφάλαιο	9.684.400,00	0,00	0,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιο	640.150,90	0,00	0,00	640.150,90
Αποθεματικά Νόμων & Καταστατικού	984.644,90	0,00	0,00	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά από ειδικές διατάξεις νόμων	1.396.639,84	0,00	0,00	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον	(463.202,14)	1.027.034,12	37.880,23	601.712,21
Σύνολο	12.242.633,50	1.027.034,12	37.880,23	13.307.547,85

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

15.2 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεων 2015-2016

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθενται τα στοιχεία της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2015-2016:

(ποσά σε €)	2015	2016
Κύκλος Εργασιών	11.599.128,61	11.326.244,02
Κόστος Πωλήσεων	(7.248.669,09)	(6.915.230,15)
Μικτό αποτέλεσμα	4.350.459,52	4.411.013,87
Λοιπά συνήθη έσοδα	169.974,57	105.076,71
Έξοδα Διοίκησης	(1.242.018,81)	(1.240.620,21)
Έξοδα Διάθεσης	(3.604.131,04)	(3.580.793,92)
Λοιπά έξοδα & ζημιές	(263.390,75)	(514.213,69)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	0,00	(170.723,28)
Αποτέλεσμα διάθεσης μη κυκλ/ντων στοιχείων	2.861,07	506,64
Αποτέλεσμα επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(3.773,30)	(34,41)
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων	(590.018,74)	(989.788,29)
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	4.816,79	4.349,09
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	(5.405,96)	(10.370,92)
Αποτελέσματα προ φόρων	(590.607,91)	(995.810,12)
Αποτελέσματα μετά από φόρους	(590.607,91)	(995.810,12)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Πωλήσεις

Οι πωλήσεις της Εταιρείας, οι οποίες πραγματοποιούνται στο 91,5% στην Ελλάδα, ανήλθαν το 2016 σε €11.326,2 χιλ. έναντι €11.599,1 χιλ. το 2015 παρουσιάζοντας μικρή μείωση 2,4%. Η παραπάνω μείωση οφείλεται κατά κύριο λόγο στην παρατεταμένη οικονομική κρίση στην Ελλάδα, που οδήγησε στην αλλαγή των καταναλωτικών συνθηκών και τον περιορισμό της κατανάλωσης.

Μικτά Αποτελέσματα- Κόστος Πωληθέντων

Τα μικτά αποτελέσματα της Εταιρείας για τη χρήση 2016 ανήλθαν σε €4.411,0 χιλ. έναντι €4.350,5 χιλ. το 2015 παρουσιάζοντας μικρή αύξηση ύψους 1,4%.

Η ανάλυση του Κόστους Πωληθέντων παρατίθεται στον κάτωθι πίνακα:

Κόστος Πωληθέντων			
ποσά σε €	2015	2016	%
Αποθέματα έναρξης	2.494.558,23	2.334.232,03	(6,4%)
Αγορές χρήσης/ αυτοπαραδόσεις	3.909.128,48	3.979.606,48	1,8%
Κόστος Παραγωγής	3.179.214,41	2.931.888,89	(7,8%)
Αποθέματα λήξης	(2.334.232,03)	(2.330.497,25)	(0,2%)
Σύνολο	7.248.669,09	6.915.230,15	(4,6%)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Οι κοστολογούμενες δαπάνες για τη διετία 2015-2016 αναλύονται ως εξής:

Κοστολογούμενες δαπάνες			
ποσά σε €	2015	2016	%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.613.508,55	1.536.420,18	(4,8%)
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	38.531,96	50.390,00	30,8%
Παροχές τρίτων	701.335,17	637.697,47	(9,1%)
Φόροι-τέλη	132.327,53	101.185,33	(23,5%)
Διάφορα έξοδα	113.838,98	119.263,80	4,8%
Αποσβέσεις	567.607,32	476.226,23	(16,1%)
Προβλέψεις	12.064,90	10.705,88	(11,3%)
Σύνολο	3.179.214,41	2.931.888,89	(7,8%)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Το μεγαλύτερο μέρος των Κοστολογούμενων δαπανών για το 2016 αφορά σε Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού και ανέρχεται σε €1.536,4 χιλ. το οποίο αντιπροσωπεύει ποσοστό 52,4% του συνόλου, παρουσιάζοντας μείωση 4,8% σε σχέση με το 2015.

Έξοδα Διάθεσης

Η ανάλυση των Εξόδων Διάθεσης παρατίθεται στον κάτωθι πίνακα:

Έξοδα Διάθεσης			
ποσά σε €	2015	2016	%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.207.765,84	1.204.393,08	(0,3%)
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	33.902,70	49.761,48	46,8%
Παροχές τρίτων	218.374,35	207.941,19	(4,8%)
Φόροι-τέλη	39.947,33	48.852,20	22,3%
Διάφορα Έξοδα	1.955.902,72	1.951.279,84	(0,2%)
Αποσβέσεις	133.182,65	116.540,24	(12,5%)
Προβλέψεις	15.055,45	2.025,89	(86,5%)
Σύνολο	3.604.131,04	3.580.793,92	(0,6%)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Τα έξοδα Διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν σε €3.580,8 χιλ. την χρήση 2016 έναντι €3.604,1 χιλ. την χρήση 2015 μειωμένα κατά 0,6%. Το μεγαλύτερο μέρος των εν λόγω εξόδων αφορούν σε αμοιβές και έξοδα προσωπικού τα οποία σημείωσαν μικρή μείωση τη χρήση 2016 σε σχέση με τη χρήση 2015.

Έξοδα Διοίκησης

Η ανάλυση των Εξόδων Διοίκησης παρατίθεται στον κάτωθι πίνακα:

Έξοδα Διοίκησης			
ποσά σε €	2015	2016	%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	839.332,35	832.648,70	(0,8%)
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	105.974,74	118.265,30	11,6%

Έξοδα Διοίκησης			
ποσά σε €	2015	2016	%
Παροχές τρίτων	71.784,24	68.279,18	(4,9%)
Φόροι-τέλη	55.177,56	41.276,73	(25,2%)
Διάφορα έξοδα	75.886,57	94.767,14	24,9%
Αποσβέσεις	84.334,58	76.927,76	(8,8%)
Προβλέψεις	9.528,77	8.455,40	(11,3%)
Σύνολο	1.242.018,81	1.240.620,21	(0,1%)

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Τα έξοδα Διοίκησης της Εταιρείας ανήλθαν σε €1.240,6 χιλ. την χρήση 2016 έναντι €1.242.0 χιλ. την χρήση 2015 μειωμένα κατά 0,1%. Το μεγαλύτερο μέρος των εν λόγω εξόδων αφορούν σε αμοιβές και έξοδα προσωπικού τα οποία σημείωσαν μικρή μείωση τη χρήση 2016 σε σχέση με τη χρήση 2015.

Λοιπά Έξοδα και Ζημιές

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθεται η ανάλυση των Λοιπών Λειτουργικών Εξόδων της Εταιρείας για τις χρήσεις 2015-2016:

Λοιπά Έξοδα και Ζημιές			
(ποσά σε €)	2015	2016	%
Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	165.841,67	291.230,06	75,6%
ΦΠΑ από εγγυοδοσία και αυτοπαραδόσεις	48.099,60	95.242,96	98,0%
Καταστροφές α' και β' υλών και ειδών εγγυοδοσίας	27.902,75	92.813,53	232,6%
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	15.154,18	31.601,79	108,5%
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	6.392,55	3.325,35	(48,0%)
Σύνολο	263.390,75	514.213,69	95,2%

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Την χρήση 2016 τα Λοιπά Έξοδα και Ζημιές ανήλθαν σε €514,2 χιλ., εκ των οποίων το 56,6%, ήτοι €291,2 χιλ., αφορά σε πρόβλεψη επισφαλών πελατών. Κατά την χρήση 2015 ο εν λόγω λογαριασμός ανήλθε σε €165,8 χιλ.. Η αύξηση που σημειώνεται στο λογαριασμό οφείλεται κυρίως στην πρόβλεψη για απαίτηση από την εταιρεία Μαρινόπουλος μετά την συμφωνία των Τραπεζών για την εξυγίανση της.

Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, άρθρο 58 του Ν. 4172/2013, τα κέρδη της χρήσεως 2016 καθώς και της χρήσης του 2015 φορολογούνται με συντελεστή 29%. Δεδομένου των ζημιών της περιόδου δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις, υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται, για φορολογικούς σκοπούς, παραμένουν προσωρινά

εκκρεμείς, έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου και με βάση τους ελέγχους αυτούς, οριστικοποιούνται οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις, με το ενδεχόμενο να επιβληθούν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Με βάση τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις, την 31.12.2016 έληξε η περίοδος παραγραφής κατά την οποία η φορολογική αρχή είχε δικαίωμα ελέγχου της διαχειριστικής χρήσης 2010, χωρίς να κοινοποιηθεί σχετική εντολή ελέγχου στην Εταιρία. Συνεπώς δεν αναμένεται να προκύψουν περαιτέρω φορολογικές υποχρεώσεις για την χρήση αυτή.

Επίσης οι φορολογικές χρήσεις 2011, 2012, 2013, 2014 και 2015 έχουν ελεγχθεί από τους νόμιμους ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994 και το άρθρο 65^Α του Ν.4174/13 και οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν την 31.07.2012, 25.09.2013, 08.07.2014, 29.09.2015 και 29.09.2016 αντίστοιχα και δεν περιείχαν επιφυλάξεις. Ο φορολογικός έλεγχος χρήσης 2016 έχει ολοκληρωθεί αλλά δεν έχει παραδοθεί μέχρι σήμερα η σχετική έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης αλλά ήδη στην οικεία έκθεση ελέγχου του Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή δεν υπάρχει καμιά αναφορά σχετικά με την οποιαδήποτε επίπτωση αναφορικά με φορολογικά θέματα.

Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν το δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο εκτιμάται από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν υπάρχει καμία πρόβλεψη στα βιβλία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.6 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας με αναδρομική ισχύ.

15.3 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ισολογισμός Χρήσεων 2015-2016

Στον πίνακα που ακολουθεί παρατίθενται τα στοιχεία της Ισολογισμός για την 31.12 των χρήσεων 2015-2016:

Ισολογισμός		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Ενσώματα πάγια</i>		
Ακίνητα	6.661.138,15	6.512.114,77
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.326.482,03	2.098.747,65
Λοιπός εξοπλισμός	183.234,88	197.432,02

Ισολογισμός		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
<i>Σύνολο</i>	9.170.855,06	8.808.294,44
<i>Άυλα πάγια στοιχεία</i>		
Λογισμικό	18.815,62	12.296,85
<i>Σύνολο</i>	18.815,62	12.296,85
Προκαταβολές και πάγια υπό κατασκευή	6.469,04	0,00
<i>Χρηματ/κά περιουσιακά στοιχεία</i>		
Δάνεια & απαιτήσεις	36.496,82	32.432,91
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	12.000,00	12.000,00
<i>Σύνολο</i>	48.496,82	44.432,91
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.244.636,54	8.865.024,20
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<i>Αποθέματα</i>		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	171.962,34	239.936,06
Εμπορεύματα	116.964,13	76.982,41
Πρώτες ύλες και αναλώσιμα	661.744,41	655.749,80
Υλικά συσκευασίας και εγγυοδοσίας	1.383.561,15	1.357.828,98
Απομείωση αποθεμάτων	0,00	(81.000,00)
<i>Σύνολο</i>	2.334.232,03	2.249.497,25
<i>Χρηματ/κά στοιχεία και προκατ/λές</i>		
Εμπορικές απαιτήσεις	4.055.733,37	3.363.342,22
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	7.720,51	2.254,01
Λοιπές απαιτήσεις	383.321,68	56.825,65
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	431,25	506,60
Προπληρωθέντα έξοδα	16.414,86	18.148,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.018.765,67	1.502.708,10
<i>Σύνολο</i>	5.482.387,34	4.943.785,08
Σύνολο κυκλοφορούντων	7.816.619,37	7.193.282,33
Σύνολο Ενεργητικού	17.061.255,91	16.058.306,53
Καθαρή Θέση		
<i>Καταβληθέντα κεφάλαια</i>		
Κεφάλαια	9.684.400,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιον	640.150,90	640.150,90
<i>Σύνολο</i>	10.324.550,90	10.324.550,90
<i>Διαφορές εύλογης αξίας</i>		
Αποθεματικά & εις νέον		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	984.644,90	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.396.639,84	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον	601.712,21	(394.097,91)
<i>Σύνολο</i>	2.982.996,95	1.987.186,83
Σύνολο καθαρής θέσης	13.307.547,85	12.311.737,73
<i>Προβλέψεις</i>		
Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	920.606,26	941.793,43
<i>Σύνολο</i>	920.606,26	941.793,43
<i>Μακροπρ/σμες υποχρεώσεις</i>		

Ισολογισμός		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Κρατικές επιχορηγήσεις	172.009,98	142.104,16
Σύνολο	172.009,98	142.104,16
<i>Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις</i>		
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.063.951,52	1.991.294,09
Λοιποί φόροι & τέλη	84.136,74	109.779,85
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	165.726,71	168.929,12
Λοιπές υποχρεώσεις	196.918,09	185.815,80
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	150.358,76	206.852,35
Σύνολο	2.661.091,82	2.662.671,21
Σύνολο Υποχρεώσεων	2.833.101,80	2.804.775,37
Σύνολο Παθητικού	17.061.255,91	16.058.306,53

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Ενσώματα πάγια

Οι μεταβολές του λογαριασμού των Ενσώματων παγίων για την 31.12 των ετών 2015-2016 αναλύονται στους παρακάτω πίνακες.

(ποσά σε €)	Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2015	935.190,46	7.814.614,62	10.186.231,97	547.461,46	870.574,47	242.938,78	20.597.011,76
Αγορές	0,00	71.464,11	109.014,73	34.660,02	13.889,60	161.546,77	390.575,23
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	(62.183,67)	0,00	0,00	(62.183,67)
Μεταφορές	0,00	210.481,70	187.534,81	0,00	0,00	(398.016,51)	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2015	935.190,46	8.096.560,43	10.482.781,51	519.937,81	884.464,07	6.469,04	20.925.403,32
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2015	0,00	(2.171.564,94)	(7.635.361,28)	(403.453,71)	(824.518,94)	0,00	(11.034.898,87)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(199.047,80)	(520.938,20)	(37.218,48)	(17.020,61)	0,00	(774.225,09)
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	61.044,74	0,00	0,00	61.044,74
Υπόλοιπο 31/12/2015	0,00	(2.370.612,74)	(8.156.299,48)	(379.627,45)	(841.539,55)	0,00	(11.748.079,22)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	935.190,46	5.725.947,69	2.326.482,03	140.310,36	42.924,52	6.469,04	9.177.324,10
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2016	935.190,46	8.096.560,43	10.482.781,51	519.937,81	884.464,07	6.469,04	20.925.403,32
Αγορές	0,00	38.645,70	117.919,50	41.450,00	10.957,84	75.043,80	284.016,84
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	(36.605,21)	0,00	0,00	(36.605,21)
Μεταφορές	0,00	15.405,00	66.107,84	0,00	0,00	(81.512,84)	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2016	935.190,46	8.150.611,13	10.666.808,85	524.782,60	895.421,91	0,00	21.172.814,95
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2016	0,00	(2.370.612,74)	(8.156.299,48)	(379.627,45)	(841.539,55)	0,00	(11.748.079,22)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(203.074,08)	(411.761,72)	(29.906,91)	(14.500,75)	0,00	(659.243,46)
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	42.802,17	0,00	0,00	42.802,17
Υπόλοιπο 31/12/2016	0,00	(2.573.686,82)	(8.568.061,20)	(366.732,19)	(856.040,30)	0,00	(12.364.520,51)

Πληροφοριακό Δελτίο ΣΟΥΡΩΤΗ

(ποσά σε €)	Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο
Αναπόσβεστο 31/12/2016	935.190,46	5.576.924,31	2.098.747,65	158.050,41	39.381,61	0,00	8.808.294,44

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Ο λογαριασμός Ενσώματα πάγια την 31.12.2016 ανήλθε σε €8.808,3 χιλ. και αποτελούσε το 54,9% του συνόλου του Ενεργητικού της Εταιρείας, έναντι €9.177,3 χιλ. την 31.12.2015, όπου αποτελούσε το 53,8% του συνόλου του Ενεργητικού της Εταιρείας και αφορά κυρίως σε ακίνητα και μηχανολογικό εξοπλισμό.

Αποθέματα

Ο λογαριασμός Αποθέματα για την 31.12 των ετών 2015-2016 αναλύεται ως εξής:

Αποθέματα		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	171.962,34	239.936,06
Εμπορεύματα	116.964,13	76.982,41
Πρώτες ύλες και αναλώσιμα	661.744,41	655.749,80
Υλικά συσκευασίας και εγγυοδοσίας	1.383.561,15	1.357.828,98
Απομείωση αποθεμάτων	0,00	(81.000,00)
Σύνολο	2.334.232,03	2.249.497,25

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα το υπόλοιπο του λογαριασμού Αποθέματα την 31.12.2016 ανέρχεται σε € 2.249 χιλ. έναντι € 2.334 χιλ. την 31.12.2015. Την 31.12.2016 το μεγαλύτερο ποσοστό του εν λόγω λογαριασμού, ήτοι 60,36% (€ 1.357,83 χιλ.) αφορά σε Υλικά Συσκευασίας και Εγγυοδοσίας δηλαδή επιστρεφόμενα γυάλινα μπουκάλια, κιβώτια και παλέτες. Οι πρώτες ύλες και αναλώσιμα αφορούν το 29,15% του λογαριασμού (€ 655,75 χιλ) και αφορούν στις πρώτες και δεύτερες ύλες συσκευασίας των προϊόντων και των ανταλλακτικών. Τα έτοιμα και ημιτελή προϊόντα ανέρχονται την 31.12.2016 σε € 239.936 χιλ. και αφορούν τα προϊόντα ανθρακούχου φυσικού μεταλλικού νερού καθώς και τα προϊόντα του επιτραπέζιου μεταλλικού νερού Υδωρ. Τέλος, ως εμπορεύματα θεωρούνται το τσάι, τα ενεργειακά ποτά, τα αναψυκτικά και ο φυσικός χυμός ρόδι που αντιστοιχούν σε € 76,98 χιλ. το 2016.

Εμπορικές Απαιτήσεις

Ο λογαριασμός Εμπορικές απαιτήσεις για την 31.12 των ετών 2015-2016 αναλύεται ως εξής:

Εμπορικές απαιτήσεις		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Πελάτες	4.837.323,86	5.102.046,14
Γραμμάτια εισπρακτέα	7.500,00	2.386,05

Εμπορικές απαιτήσεις		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Επιταγές εισπρακτέες	1.899.746,72	1.238.977,30
Απομείωση επισφαλών πελατών	(2.688.837,21)	(2.980.067,27)
Σύνολο	4.055.733,37	3.363.342,22

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα το υπόλοιπο του λογαριασμού Εμπορικές απαιτήσεις ανέρχεται σε €3.363,3 χιλ. την 31.12.2016 έναντι €4.055,7 χιλ. την 31.12.2015.

Το μεγαλύτερο μέρος του εν λόγω υπολοίπου αφορά σε απαιτήσεις από Πελάτες (€5.102,0 χιλ.) την 31.12.2016 έναντι €4.837,3 χιλ. την 31.12.2015) και Επιταγές εισπρακτέες (€1.238,9 χιλ. την 31.12.2016 και €1.899,7 χιλ. την 31.12.2015). Η Εταιρεία διαμορφώνει την πιστωτική πολιτική της με κύριο γνώμονα τον περιορισμό του πιστωτικού κινδύνου, χωρίς όμως να αγνοεί την κρίση ρευστότητας που αντιμετωπίζει η ελληνική αγορά τα τελευταία χρόνια.

Η ανάλυση της ενηλικίωσης του υπολοίπου των Πελατών για την 31.12.2016 έχει ως εξής:

Ημέρες	Ποσό
0-30 ημέρες	1.449.853,66
31-90 ημέρες	494.433,25
91-360 ημέρες	446.376,67
> 360 ημέρες	2.711.382,56
Σύνολο	5.102.046,14

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας μη ελεγμένα από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή

Την 31 Δεκεμβρίου 2016 οι κανονικά εξυπηρετούμενες εμπορικές απαιτήσεις ανέρχονται σε € 2.128.472. Για πελάτες με ανοιχτά υπόλοιπα πέρα των πιστωτικών ορίων και άνω των 360 ημερών σχηματίζεται πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις. Το ποσό των εν λόγω απαιτήσεων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2016 ανέρχεται σε € 2.973.574 το οποίο καλύπτεται με ισόποση πρόβλεψη . Ποσό € 6.493 αφορά σε πρόβλεψη για επιταγές σε καθυστέρηση. Το σύνολο των απαιτήσεων περιλαμβάνει και απαιτήσεις οι οποίες παρουσιάζουν κάποια καθυστέρηση αλλά δεν θεωρούνται επισφαλείς. Η Σουρωτή διενεργεί αξιόπιστες προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις λαμβάνοντας υπόψη τις εκτιμήσεις του συνεργαζόμενου δικηγόρου για συγκεκριμένες υποθέσεις .

Λοιπές απαιτήσεις

Ο λογαριασμός Λοιπές απαιτήσεις αναλύεται για την 31.12 των ετών 2015 και 2016 ως ακολούθως:

Λοιπές απαιτήσεις		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Προκαταβολές στο προσωπικό	29.644,34	33.384,05
Προκαταβολές σε προμηθευτές	114.823,87	18.343,18
Χρεώστες διάφοροι	23.698,70	4.740,78
Απαιτήσεις από το ελληνικό δημόσιο (προκαταβολή φόρου εισοδήματος)	95.154,77	357,64

(ποσά σε €)	Λοιπές απαιτήσεις	
	31.12.2015	31.12.2016
Απαιτήσεις από το ελληνικό δημόσιο (επιχορηγήσεις)	120.000,00	0,00
Σύνολο	383.321,68	56.825,65

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Ο λογαριασμός Λοιπές απαιτήσεις την 31.12.2016 ανέρχεται σε €56,8 χιλ έναντι €383,3 χιλ. την 31.12.2015. Η Εταιρεία εντός της χρήσης εισέπραξε επιχορήγηση ποσού ύψους €120,0 χιλ. από συμμετοχή σε πρόγραμμα για την ενίσχυση μικρομεσαίων επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στους τομείς της μεταποίησης, του τουρισμού, του εμπορίου και των υπηρεσιών. Επίσης η Εταιρεία εισέπραξε ποσό ύψους €94,5 χιλ. από επιστροφή προκαταβολής φόρου εισοδήματος το οποίο συμψηφίστηκε ισόποσα με άλλες φορολογικές υποχρεώσεις καθώς επίσης διέγραψε ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών ύψους €89,7 χιλ.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ο λογαριασμός Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα για την 31.12 των ετών 2015-2016 αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε €)	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	
	31.12.2015	31.12.2016
Ταμείο	65.141,80	156.146,15
Καταθέσεις όψεως	953.623,87	1.346.561,95
Σύνολο	1.018.765,67	1.502.708,10

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Ο λογαριασμός Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ανέρχεται σε €1.502,7 χιλ. την 31.12.2016 έναντι €1.018,8 χιλ. την 31.12.2015 και το 89,6% του αφορά σε Καταθέσεις όψεως.

Εμπορικές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός Εμπορικές υποχρεώσεις για την 31.12 των ετών 2015-2016 αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε €)	Εμπορικές υποχρεώσεις	
	31.12.2015	31.12.2016
Προμηθευτές	1.469.450,02	1.318.445,27
Επιταγές πληρωτέες	594.501,50	672.848,82
Σύνολο	2.063.951,52	1.991.294,09

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Ο λογαριασμός Εμπορικές υποχρεώσεις ανέρχεται την 31.12.2016 σε €1.991,3 χιλ. έναντι €2.064,0 χιλ. την 31.12.2015 και το 66,2% του αφορά σε ανοιχτά υπόλοιπα προμηθευτών.

15.4 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες για τις Μεταβολές της Καθαρής Θέσης Χρήσεων 2015-2016

Στους ακόλουθους πίνακες παρουσιάζονται οι Καταστάσεις Μεταβολών της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας για τις χρήσεις 2015-2016:

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά από ειδικές διατάξεις νόμων	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	9.372.000,00	688.979,16	1.029.213,58	1.667.013,99	1.140.949,03	13.898.155,76
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου & μεταφορά αποθεματικών σε αποτελέσματα εις νέο	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(219.003,06)	0,00	0,00
Φόρος αφορολόγητων αποθεματικών Ν.4172/13	0,00	0,00	0,00	(51.371,09)	51.371,09	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	51.371,09	0,00
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	(590.607,91)	(590.607,91)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	(539.236,82)	(590.607,91)
Μεταβολή χρήσεως	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	(539.236,82)	(590.607,91)
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2015	9.684.400,00	640.150,90	984.644,90	1.396.639,84	601.712,21	13.307.547,85
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως					(995.810,12)	(995.810,12)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	(995.810,12)	(995.810,12)
Μεταβολή χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	(995.810,12)	(995.810,12)
Υπόλοιπα κατά την 31/12/2016	9.684.400,00	640.150,90	984.644,90	1.396.639,84	(394.097,91)	12.311.737,73

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις
 Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

15.5 Χρηματοοικονομικές Πληροφορίες Ταμειακών Ροών

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά τις ταμειακές ροές της Εταιρείας κατά τις χρήσεις 2015-2016:

Κατάσταση Χρηματοροών (έμμεση μέθοδος)		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	(590.607,91)	(995.810,12)

Κατάσταση Χρηματοροών (έμμεση μέθοδος)		
(ποσά σε €)	31.12.2015	31.12.2016
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	785.124,56	669.694,23
Προβλέψεις	186.465,60	393.417,23
Λοιπά (έσοδα)/ έξοδα	(112.044,81)	70.556,93
Κέρδη από διάθεση στοιχείων	(2.861,07)	(506,64)
Κέρδη και ζημιές από επιμέτρηση στοιχείων	3.773,30	(75,35)
Χρεωστικοί / (πιστωτικοί) τόκοι (καθαρό ποσό)	589,17	6.021,83
Πλέον/μείον μεταβολές κεφαλαίου κίνησης:		
Μεταβολή αποθεμάτων	160.326,20	3.734,78
Μεταβολή απαιτήσεων	23.470,19	525.730,61
Μεταβολή υποχρεώσεων	(154.750,35)	(6.566,94)
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(5.405,96)	(10.370,92)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	(51.371,09)	0,00
Εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	242.707,83	655.825,64
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση παγίων	(397.399,73)	(287.948,84)
Εισπράξεις από πώληση παγίων	4.000,00	2.000,00
Τόκοι εισπραχθέντες	4.816,79	4.349,09
(Εκροές) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(388.582,94)	(281.599,75)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	135.166,71	120.000,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	(10.283,46)
(Εκροές) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	135.166,71	109.716,54
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα	(10.708,40)	483.942,43
Μετρητά και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου	1.029.474,07	1.018.765,67
Μετρητά και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου	1.018.765,67	1.502.708,10

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

16 Δικαστικές και Διαιτητικές Διαδικασίες

Η Εταιρεία δηλώνει ότι κατά τους τελευταίους 12 μήνες δεν υφίσταται κάποια διοικητική, δικαστική ή διαιτητική διαδικασία (συμπεριλαμβανομένης κάθε τέτοιας διαδικασίας που εκκρεμεί ή ενδέχεται να κινηθεί εναντίον της Εταιρείας και έχει περιέλθει σε γνώση της) η οποία μπορεί να έχει ή είχε προσφάτως σημαντικές επιπτώσεις στην χρηματοοικονομική κατάσταση ή στα αποτελέσματα της Εταιρείας.

17 Σημαντικές Αλλαγές στην Χρηματοοικονομική ή Εμπορική Θέση του Εκδότη

Σύμφωνα με δήλωση της Εταιρείας δεν έχει επέλθει καμία σημαντική αλλαγή στη χρηματοοικονομική ή/και εμπορική θέση της Εταιρείας από την 31.12.2016 έως και την ημερομηνία του παρόντος, πέραν της από 15.06.2017 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας για την παρούσα Αύξηση.

18 Γνωστοποιήσεις Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη

Η Εταιρεία δηλώνει ότι σύμφωνα με το πρότυπο ΔΛΠ/ΔΠΧΠ 24 δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη τις οποίες διενήργησε ο Εκδότης, εκτός των αμοιβών προς την διοίκηση της Εταιρείας, που παρατίθενται ακολούθως και οι οποίες έγιναν με όρους αγοράς.

Αγορές από και αμοιβές προς συνδεδεμένα μέρη			
(ποσά σε €)	2015	2016	1.1.-31.5.2017
Μισθοδοσία και λοιπές παροχές μελών Δ.Σ. και Διοικητικών στελεχών	496.474,17	496.684,19	192.916,23
Αμοιβές μελών Δ.Σ. και Διοικητικών στελεχών*	20.400,00	20.400,00	-
ΣΥΝΟΛΟ	516.874,17	517.084,19	192.916,23

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Τα στοιχεία για το 2016 προέρχονται από τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Τα στοιχεία για την περίοδο 01.01-31.5.2017 προέρχονται από την Εταιρεία και δεν έχουν εκλεχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή

Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη			
(ποσά σε €)	2015	2016	1.1.-31.5.2017
Μισθοδοσία μελών Δ.Σ. και Διοικητικών στελεχών	22.093,13	22.235,76	20.131,80
Αμοιβές μελών Δ.Σ. και Διοικητικών στελεχών*	6.795,07	5.020,53	-
ΣΥΝΟΛΟ	28.888,20	27.256,29	20.131,80

Τυχόν αποκλίσεις στα σύνολα από το άθροισμα των επιμέρους μεγεθών οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις

Πηγή: Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2016, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την Εταιρεία σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π. και έχουν ελεγχθεί από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών».

Τα στοιχεία για την περίοδο 01.01-31.5.2017 προέρχονται από την Εταιρεία και δεν έχουν εκλεχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή

*τα ποσά αφορούν στις αμοιβές των μελών Δ.Σ. και των Διοικητικών Στελεχών αποκλειστικά για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ., οι οποίες καταβάλλονται στο τέλος του έτους.

Σημειώνεται ότι, για το 2017 η Εταιρεία καταβάλει χρηματικά ποσά στα μέλη του Δ.Σ. όπως και κατά την προηγούμενη χρήση. Η καταβολή των ποσών αυτών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, που όμως δεν έχει συγκληθεί ακόμα.

19 Σημαντικές Συμβάσεις

Οι σημαντικότερες συμβάσεις (εκτός από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο σύνηθες πλαίσιο των δραστηριοτήτων) στις οποίες η Εταιρεία αποτελεί συμβαλλόμενο μέλος είναι οι κατωτέρω:

A. Ασφαλιστήρια συμβόλαια

Η Εταιρεία έχει συνάψει ασφαλιστήρια συμβόλαια, τόσο για την ίδια όσο και για το προσωπικό της, που καλύπτουν τους ανάλογους κινδύνους που έχουν υποδειχθεί στην Εταιρεία από τις συμβαλλόμενες ασφαλιστικές επιχειρήσεις και τα οποία αφορούν στους καθιερωμένους και γνωστούς κινδύνους της αγοράς. Εκτιμάται ότι το 80% της αξίας των παγίων της Εταιρείας καλύπτονται από ασφαλιστήρια συμβόλαια. Η Εταιρεία έχει συνάψει τα κάτωθι ασφαλιστήρια συμβόλαια:

A/A	ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ (ποσά σε €)	ΗΜ/ΝΙΑ ΛΗΞΗΣ	ΑΣΦΑΛΙΖΟΜΕΝΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (ποσά σε €)
1	Φορτία Μεταφορών	11479947 11479918	Generali Hellas AAE	1.586	31.12.17	1.000.000
2	Κτίριο-Περιεχόμενα-Εμπορεύματα δηλωτικά σε αποθήκη	11175529	Generali Hellas AAE	14.292,41	31.12.17	18.267.629
3	Ευθύνης Διοίκησης Επιχειρήσεων, Χρηματικών Απωλειών και Προσωπικού Ατυχήματος	P2301002571	AIG Europe Limited	4.400	31.12.17	
4	Αστική Ευθύνη Προϊόντος-Γενική Αστική Ευθύνη-Αστική Ευθύνη Εργοδότη	10873205	Generali Hellas AAE	2.985,65	31.12.17	
5	Ομαδικό Ασφαλιστήριο Ζωής	42711	ALICO AIG Life		1η Μαρτίου κάθε έτους	
6	Μεταφορικά Μέσα		ΙΝΤΕΡΣΑΛΟΝΙΚΑ ΑΕ	6.497	Σεπ-17	
7	Ασφαλιστήριο Χρημάτων	11011055	Generali Hellas AAE	1.185,89	31.12.2017	540.000 (χρήματα και επιταγές εντός χρηματοκιβωτίου) 135.000 (Μετρητά και Επιταγές κατά τη μεταφορά)

Πηγή: Στοιχεία Εταιρείας, μη ελεγμένα

Β. Συμβάσεις μίσθωσης ακινήτων

Η Εταιρεία έχει μισθώσει από 13.12.2010 μέχρι την 12.12.2018 οικόπεδο 35 στρεμμάτων στην περιφέρεια Σουρωτής, συνολικού μισθώματος €1.155,0 ετησίως που αναπροσαρμόζεται σύμφωνα με τον τιμάρημο ανά τετραετία, το οποίο ανήκει στην κυριότητα του τέως Δήμου Βασιλικών και νυν Δήμου Θέρμης. Το συγκεκριμένο οικόπεδο χρησιμοποιείται για αποθήκευση βοθητικών ειδών συσκευασίας (φιαλών και πλαστικών κιβωτίων και παλετών).

Γ. Επιχορηγήσεις

Η Εταιρεία συμμετέχει στο πρόγραμμα για την ενίσχυση των μικρομεσαίων επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στους τομείς της μεταποίησης, του τουρισμού, του εμπορίου και των υπηρεσιών, βάσει του οποίου έχει εισπράξει επιχορήγηση ύψους €120,0 χιλ. το 2016.

Δ. Σύμβαση Παραχώρησης

Η Εταιρεία έχει συνάψει με τον Ε.Ο.Τ. την από 14.6.1989 σύμβαση παραχώρησης έκτασης συνολικής επιφάνειας 209.937 τ.μ., με τις τότε κτιριακές και λοιπές εγκαταστάσεις ως ενιαίο σύνολο ακινήτων διάρκειας μέχρι την 14.06.2019. Η ΣΟΥΡΩΤΗ κατέχει δικαίωμα εκμετάλλευσης, επί των ανακηρυγμένων, με το β.δ. υπ' αριθμόν 190 της 6/24 Μαρτ. 1962 (ΦΕΚ Α'49), τουριστικής σημασίας Ιαματικών Πηγών Σουρωτής που βρίσκονται στην παραπάνω έκταση.

Ωστόσο πρέπει να σημειωθεί ότι βάσει της διάταξη του άρθρου 39 παρ. 2 του Ν. 4049/2012 (ΦΕΚ Α' 35), σε συνδυασμό με το άρθρο 1 υποπ. στ 17 παρ. 5 του Ν. 4254/2014 (ΦΕΚ Α' 85), η διάρκεια των διοικητικών πράξεων ή συμβάσεων με τις οποίες παραχωρήθηκαν ιαματικές πηγές που είχαν χαρακτηριστεί τοπικής ή τουριστικής σημασίας προ της ισχύος του Ν. 3498/2006, ανεξαρτήτως της νομικής μορφής του παραχωρησιούχου και ανεξάρτητα εάν πρόκειται για οργανισμούς τοπικής αυτοδιοίκησης ή αναπτυξιακές εταιρίες αυτών, παρατείνεται για σαράντα (40) έτη από την έναρξη ισχύος (23.2.2012) του νόμου αυτού (4049/2012), δηλαδή έως την 23.2.2052. Παράλληλα, με τη διάταξη του άρθρου 20 παρ. 5 ν. 4179/2013 επιβλήθηκε στους παραχωρησιούχους η υποχρέωση υποβολής στον ΕΟΤ οικονομοτεχνικής μελέτης επενδυτικού σχεδίου. Η Εταιρεία, έχοντας ετοιμάσει ήδη τον οικείο φάκελο της οικονομοτεχνικής μελέτης επενδυτικού σχεδίου για τη χρήση του νερού της ιαματικής πηγής για ποσιθεραπεία, προτίθεται να τον καταθέσει άμεσα στον αρμόδιο φορέα που θα της υποδείξει η Υπηρεσία.

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, πέραν των ανωτέρω συμβάσεων δεν έχουν συναφθεί άλλες συμβάσεις στις οποίες η Εταιρεία αποτελεί συμβαλλόμενο μέρος, οι οποίες να περιέχουν διατάξεις δυνάμει των οποίων η Εταιρεία έχει αναλάβει υποχρέωση ή δέσμευση σημαντική για την Εταιρεία κατά την ημερομηνία του παρόντος.

20 Δήλωση για το κεφάλαιο κίνησης

Η Εταιρεία δηλώνει ότι διαθέτει επαρκές κεφάλαιο κίνησης για τους επόμενους 12 μήνες.

21 Συμφέροντα φυσικών και νομικών προσώπων που συμμετέχουν στην έκδοση

Η Διοίκηση της Εταιρείας δηλώνει ότι, δεν υφίστανται συμφέροντα, περιλαμβανομένων των συγκρουόμενων, που επηρεάζουν σημαντικά την Αύξηση.

Η «ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», η οποία έχει την ιδιότητα της Συμβούλου της Εταιρείας, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα τα οποία δύνανται να επηρεάσουν σημαντικά την παρούσα Αύξηση με εξαίρεση την αμοιβή που θα λάβει ως Σύμβουλος Έκδοσης.

Το δικηγορικό γραφείο «Τζιάννας Ιωάννης Αλ. & Συνεργάτες» που διενήργησε τον ανεξάρτητο νομικό έλεγχο, δηλώνει ότι δεν έχει συμφέροντα τα οποία δύνανται να επηρεάσουν σημαντικά την παρούσα Αύξηση με εξαίρεση την αμοιβή που έλαβε για τη διενέργεια του ελέγχου.

22 Λόγοι της Προσφοράς και Χρήση Εσόδων

Σύμφωνα με το πλάνο ανάπτυξης που παρουσιάστηκε στην από 21.12.2016 Έκτακτη Γενική Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας τα κεφάλαια που θα αντληθούν από την παρούσα Αύξηση, μετά την αφαίρεση των σχετικών δαπανών, θα διατεθούν κυρίως για την αγορά νέου σύγχρονου τεχνολογικού εξοπλισμού και δημιουργίας κτιριακών εγκαταστάσεων, ενώ μικρό μέρος αυτών θα διατεθεί για έξοδα προβολής και προωθητικών ενεργειών και για κεφάλαιο κίνησης.

Κατηγορία Χρήσης Αντλούμενων Κεφαλαίων	Συνολικά προς άντληση κεφάλαια (ποσά σε €χιλ.)
Εκσυγχρονισμός γραμμής εμφιάλωσης ΦΜΝ Σουρωτή 250 ml	1.880
Εκσυγχρονισμός γραμμής εμφιάλωσης ΦΜΝ Σουρωτή 330 ml	575
Κατασκευή κτιρίου, εξοπλισμός και επεκτάσεις	950
Έργο ποσιθεραπείας	470
Μελέτες – αδειοδότηση	100
Έξοδα προβολής και διάθεσης	325
Κεφάλαιο Κίνησης (αφορά κυρίως κεφάλαιο για την πληρωμή προμηθευτών)	194
Δαπάνες Έκδοσης	106
Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	4.600

Τα αντληθέντα κεφάλαια αναμένεται να έχουν διατεθεί στο σύνολό τους μέχρι το τέλος του 2019.

Η Εταιρεία δεσμεύεται ότι θα ενημερώνει τους μετόχους της για τη διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων, η οποία θα γίνεται μέσω της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας καθώς και της ιστοσελίδας της Εταιρείας.

23 Πληροφορίες σχετικά με τις κινητές αξίες

23.1 Γενικά

Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές, εκπεφρασμένες σε ευρώ, οι δε τυχόν προνομιούχες που τυχόν θα εκδοθούν στο μέλλον, θα είναι χωρίς δικαίωμα ψήφου. Η μεταβίβασή τους γίνεται

σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8β του Ν. 2190/1920 και του Ν. 2459/1997. Η μετατροπή των μετοχών γίνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και τροποποίηση του σχετικού άρθρου.

Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Περισσότεροι από ένας κύριοι μίας μετοχής καθώς και όσοι έχουν την ψιλή κυριότητα ή την επικαρπία μίας μετοχής, εκπροσωπούνται υποχρεωτικά στις σχέσεις τους με την Εταιρεία με ένα κοινό αντιπρόσωπό τους.

Οι μέτοχοι δεν ευθύνονται απέναντι στους τρίτους ή στην Εταιρεία πέραν από την ονομαστική αξία των μετοχών τους. Η κατοχή του τίτλου κάθε μίας μετοχής συνεπάγεται την αποδοχή του παρόντος καταστατικού και των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτές λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας τους και του νόμου.

Κάθε μέτοχος, οπουδήποτε και αν κατοικεί, θεωρείται ότι έχει με την ιδιότητά του αυτή, νόμιμη κατοικία την έδρα της Εταιρείας και υπόκειται στους ελληνικούς νόμους. Μέτοχοι, γενικοί ή ειδικοί διάδοχοι αυτών ή πιστωτές αυτών, καθώς και κάτοχοι από νόμιμη αιτία μετοχών της Εταιρείας (θεματοφύλακες, μεσεγγυούχοι, ενεχυρούχοι δανειστές κ.λ.π.), σε καμία περίπτωση δεν δικαιούνται να προκαλέσουν την κατάσχεση ή την σφράγιση των βιβλίων της Εταιρείας καθώς και οποιασδήποτε άλλης περιουσίας της ή να επιδιώξουν τη διανομή ή την εκκαθάρισή της. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της Εταιρείας, μόνο μέσω της Γενικής Συνέλευσης.

Οι μετοχές της Εταιρείας δεν διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά.

23.2 Δικαιώματα μετοχών

Ο κύριος μίας μετοχής έχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ο δε αριθμός των ψήφων αυξάνει ανάλογα (μία ψήφος ανά μία μετοχή).

Κανένας μέτοχος δεν δικαιούται να λάβει μέρος σε Γενική Συνέλευση και να ψηφίσει σε αυτήν αν δεν έχει καταθέσει τις μετοχές του, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που έχει ορισθεί για τη Συνέλευση, στο ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη στην Ελλάδα τράπεζα. Οι ανήλικοι, οι απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα, αντιπροσωπεύονται από τους νόμιμους αντιπροσώπους τους. Οι μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπεύονται με πληρεξουσίους που ορίζονται με επιστολή.

Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να ορίζει ημέρα συνεδρίασης που δεν θα απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από αυτήν (ημέρα), που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, τακτικής ή έκτακτης, αφού ορίσει ημέρα της μετ' αναβολή συνεδρίασης αυτήν που καθορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτήν δε, μπορούν να μετ' ασχούν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 20 παρ. 2 και 21 παρ. 2 του παρόντος.

Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

Με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που θα υποβληθεί στην εταιρία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις συγκεκριμένες πληροφορίες που ζητούνται για τις υποθέσεις της Εταιρείας μέχρι του σημείου που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Επίσης με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, υποβαλλόμενη στην Εταιρεία πέντε (5) ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά τα οποία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρία κατά την τελευταία διετία στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή για κάθε σύμβαση της Εταιρείας με τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, για σπουδαίο λόγο, να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που ζητούνται, η αιτιολογία όμως της άρνησής του πρέπει να καταχωρηθεί στα πρακτικά.

Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, υποβαλλόμενη στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να παράσχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας, μπορεί όμως να αρνηθεί, για σπουδαίο λόγο, την παροχή των πληροφοριών, αλλά η άρνησή του αυτή και η αιτιολογία της θα αναγραφούν στα πρακτικά.

Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, η λήψη αποφάσεως σε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με ονομαστική κλήση.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, κάθε μέτοχος μπορεί να λάβει από την Εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

23.3 Μέρισμα

Καθαρά κέρδη της Εταιρείας είναι αυτά που προκύπτουν μετά την αφαίρεση από τα ακαθάριστα κέρδη των εξόδων, ζημιών, των κατά νόμο αποσβέσεων και κάθε άλλου εταιρικού βάρους. Από τα απομένοντα αυτά καθαρά κέρδη, αφαιρούνται κατά σειρά, τα εξής ποσά:

- α) Αρχικά παρακρατείται ποσοστό πέντε τοις εκατό (5%), για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου. Η κράτηση για το σχηματισμό του αποθεματικού αυτού παύει να είναι υποχρεωτική, όταν αυτό φθάσει τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν το τακτικό αποθεματικό μειωθεί κάτω από το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου, τότε η κράτηση αυτή γίνεται και πάλι υποχρεωτική. Το αποθεματικό αυτό κεφάλαιο χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την εξίσωση του τυχόν χρεωστικού

- υπολοίπου του λογαριασμού κερδών και ζημιών, πράγμα που πρέπει να γίνει πριν από την διανομή του μερίσματος.
- β) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του μερίσματος που προβλέπεται από το άρθρο 3 του α.ν. 148/1967.
- γ) Το υπόλοιπο διατίθεται ελεύθερα από την τακτική Γενική Συνέλευση.

Η διανομή προσωρινών μερισμάτων ή ποσοστών επιτρέπεται σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου.

24 Όροι της Προσφοράς

Η παρούσα Αύξηση έχει εγκριθεί από την από 15.06.2017 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα αυξηθεί έως το ποσό των €4.600.000,10 με την καταβολή μετρητών και την έκδοση και διάθεση 7.419.355 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,62 ανά μετοχή, με τιμή διάθεσης €0,62 ανά μετοχή και με διατήρηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων σε αναλογία 0,474990717 νέες ονομαστικές μετοχές για κάθε 1 παλαιά ονομαστική.

Τα συνοπτικά στοιχεία της Αύξησης παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΔΟΣΗΣ	
ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ	15.620.000
ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	7.419.355
με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων σε αναλογία 0,474990717 νέες μετοχές για κάθε 1 παλαιά μετοχή	
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ⁽¹⁾	23.039.355
ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΜΕΤΟΧΗΣ	€0,62
ΤΙΜΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	€0,62
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΑΥΞΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ⁽¹⁾	€4.600.000,10

(1) εφόσον η Αύξηση καλυφθεί πλήρως

Οι μετοχές που θα προκύψουν από την παρούσα Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας θα έχουν δικαίωμα στα κέρδη της Εταιρείας σε κάθε οικονομική της χρήση, περιλαμβανόμενης και της τρέχουσας χρήσης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν δεν θα εισαχθούν για διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

25 Διαδικασία άσκησης δικαιωμάτων προτίμησης

Σύμφωνα με τις αποφάσεις της από 15.6.2017 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και σύμφωνα με το ν. 2190/1920, όπως ισχύει, δικαίωμα προτίμησης στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου (εφεξής το «δικαίωμα προτίμησης») θα έχουν τα ακόλουθα πρόσωπα (εφεξής οι «δικαιούχοι»):

α) Όλοι οι κάτοχοι υφιστάμενων μετοχών της εταιρίας, οι οποίοι ήταν εγγεγραμμένοι στο μετοχολόγιο της Εταιρείας την ημέρα λήψης της σχετικής για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου από τη Γενική Συνέλευση απόφασης (άρθρο 13 παρ. 7 ν. 2190/1920 και 6 παρ. 5 του καταστατικού).

β) Οι αποκτήσαντες δικαιώματα προτίμησης μέχρι τη λήξη της χρονικής περιόδου ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης και αφού ακολουθηθούν οι φορολογικές διατάξεις.

Ελλείψει αντίθετης ή ειδικότερης καταστατικής πρόβλεψης, το δικαίωμα προτίμησης είναι αυτοτελές περιουσιακό δικαίωμα του μετόχου, το οποίο είναι μεταβιβάσιμο - εκχωρητό, για οποιαδήποτε αιτία, κατά τις διατάξεις των άρθρων 13 και 13α του Ν. 2190/1920, μετά τη λήψη της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Η μεταβίβαση του δικαιώματος προτίμησης, η αξία του οποίου καθορίζεται ελεύθερα από τον κάθε δικαιούχο του, γίνεται με ιδιωτικό έγγραφο, θεωρημένο για τη γνησιότητα της υπογραφής από δημόσια αρχή, το οποίο κατατίθεται στα γραφεία της εταιρίας και καταχωρείται στο βιβλίο ονομαστικών μετόχων της Εταιρείας.

Τα δικαιώματα προτίμησης θα μπορεί να ασκηθούν εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών, από την κατά νόμο δημοσίευση από την Εταιρεία στην ιστοσελίδα της σχετικής προσκλήσεως, αλλά με μέγιστη προθεσμία την 31.8.2017, αμέσως μετά την έγκριση του απαιτούμενου από το ν. 3401/2005 και την υπ' αριθμόν 12/697/10.11.2014 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Πληροφοριακού Δελτίου.

Τα δικαιώματα προτίμησης που δεν θα ασκηθούν μέσα στην παραπάνω προθεσμία παύουν να ισχύουν.

Η παρούσα αύξηση πραγματοποιείται σε αναλογία 0,474990717 νέες μετοχές για κάθε μία (1) παλαιά. Βάσει των ανωτέρω ο κάτοχος π.χ. 10 μετοχών, στον οποίο αντιστοιχούν 10 δικαιώματα, θα μπορεί να αποκτήσει 4 μετοχές καταβάλλοντας € 2,48 (4 x 0,62 € = 2,48 €).

Τα δικαιώματα προτίμησης μπορούν να ασκηθούν κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες μέσω του δικτύου των τραπεζικών καταστημάτων της Τράπεζας Πειραιώς και Alpha Bank (Τράπεζα Πειραιώς: αριθμός λογαριασμού GR6301722160005216008707520 και Τράπεζα Alpha Bank: αριθμός λογαριασμού GR3901408110811002002005528).

Οι μέτοχοι για την άσκηση των δικαιωμάτων τους θα προσκομίζουν τις μετοχές τους ή βεβαίωση της Εταιρείας (σε περίπτωση που τις έχουν καταθέσει στην Εταιρεία) ή βεβαίωση τράπεζας (σε περίπτωση που τις έχουν καταθέσει εκεί) και το δελτίο της αστυνομικής τους ταυτότητας (για τα φυσικά πρόσωπα), τις μετοχές τους ή βεβαίωση της εταιρίας (σε περίπτωση που τις έχουν καταθέσει στην εταιρία) ή βεβαίωση τράπεζας (σε περίπτωση που τις έχουν καταθέσει εκεί), το καταστατικό, τα νομιμοποιητικά έγγραφα για τον εκπρόσωπό τους και το δελτίο της αστυνομικής ταυτότητας του νομίμου εκπροσώπου (για τα νομικά πρόσωπα) και θα καταθέτουν το αντίτιμο της αξίας των μετοχών για τις οποίες εγγράφονται στους παραπάνω τραπεζικούς λογαριασμούς της εταιρίας, παραλαμβάνοντας από την τράπεζα σχετική απόδειξη.

Εάν διαπιστωθούν περισσότερες της μίας εγγραφής των ίδιων φυσικών ή νομικών προσώπων, το σύνολο των εγγραφών αυτών θα αντιμετωπίζεται ως ενιαία εγγραφή.

Κλάσματα νέων μετοχών δεν θα εκδοθούν. Τα κλασματικά υπόλοιπα θα διατεθούν από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με την εξουσιοδότησή που έλαβε στην από 15.6.2017 Γενική Συνέλευση, αναλογικά προς τους μετόχους που άσκησαν το δικαίωμα προτίμησης. Όλες οι λεπτομέρειες της πρόσκλησης της αύξησης, των όρων της αύξησης, της διαδικασίας άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης και άλλες λεπτομέρειες θα γνωστοποιηθούν σε όλους τους μετόχους με συστημένη επιστολή.

Οι μετοχές που θα προκύψουν από την παρούσα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας θα έχουν δικαίωμα στα κέρδη της Εταιρείας σε κάθε οικονομική της χρήση, περιλαμβανόμενης και της τρέχουσας χρήσης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Η Εταιρεία θα ενημερώσει το επενδυτικό κοινό σχετικά με την κάλυψη της αύξησης και τη διάθεση τυχόν αδιάθετων μετοχών με ανακοίνωση που θα δημοσιευθεί στην εταιρική της ιστοσελίδα και σε μία (1) ημερήσια εφημερίδα της Θεσσαλονίκης.

Σε περίπτωση που μετά την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης παραμείνουν αδιάθετες μετοχές, αυτές θα διατεθούν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αναλογικά στους μετόχους που άσκησαν το δικαίωμα προτίμησης, σύμφωνα με τους όρους του καταστατικού, εντός προθεσμίας δέκα (10) ημερών από το πέρας της εικοσαήμερης (20ήμερης) προθεσμίας ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης, άλλως το μετοχικό κεφάλαιο θα αυξηθεί μερικώς κατά το ποσό της τελικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 13α παρ.1 του ν. 2190/1920.

Δεν παρέχεται δικαίωμα προεγγραφής στους ασκήσαντες τα δικαιώματα προτίμησης για την απόκτηση αδιάθετων μετοχών.

26 Μείωση Διασποράς (Dilution)

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται οι δικαιούχοι μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου άνω του 5% της Εταιρείας σύμφωνα με το μετοχολόγιο της 26.06.2017 και μετά την ολοκλήρωση της παρούσας αύξησης με την παραδοχή ότι όλοι οι παλαιοί μέτοχοι θα ασκήσουν εξ ολοκλήρου τα δικαιώματά τους.

Μετοχική Σύνθεση (Στοιχεία μετοχολογίου 26.06.2017)				
Μέτοχος	Πριν την ΑΜΚ		Μετά την ΑΜΚ	
	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων	Ποσοστό Μετοχών	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων	Ποσοστό Μετοχών
Belterra Investments Limited	9.243.667	59,18%	13.634.323	59,18%
COCA COLA HBC HOLDINGS B.V.	2.832.048	18,13%	4.177.245	18,13%
Δήμος Θέρμης	790.020	5,06%	1.165.272	5,06%
Λοιποί Μέτοχοι (< 5%)	2.754.265	17,63%	4.062.515	17,63%
Σύνολο	15.620.000	100%	23.039.355	100%

Ο μέτοχος Belterra Investments Limited, ο οποίος την 26.06.2017 κατέχει 59,18% των μετοχών της Εταιρείας, έχει δηλώσει την πρόθεσή του να ασκήσει το σύνολο των δικαιωμάτων που του αναλογούν, ενώ οι μέτοχοι COCA COLA HBC HOLDINGS B.V. και Δήμος Θέρμης δεν έχουν ακόμη δηλώσει την πρόθεσή τους.

Σε περίπτωση που κανείς άλλος μέτοχος πλην της Belterra Investments Limited ασκήσει τα δικαιώματά του, η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας θα διαμορφωθεί ως εξής:

Μετοχική Σύνθεση (Στοιχεία μετοχολογίου 26.06.2017)					
		Πριν την ΑΜΚ		Μετά την ΑΜΚ	
Μέτοχος		Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων	Ποσοστό Μετοχών	Αριθμός Μετοχών & Δικαιωμάτων	Ποσοστό Μετοχών
Belterra Investments Limited		9.243.667	59,18%	13.634.323	68,14%
COCA COLA HOLDINGS B.V.	HBC	2.832.048	18,13%	2.832.048	14,75%
Δήμος Θέρμης		790.020	5,06%	790.020	3,95%
Λοιποί Μέτοχοι (< 5%)		2.754.265	17,63%	2.754.265	13,76%
Σύνολο		15.620.000	100%	19.201.946	100%

27 Αναμενόμενο Χρονοδιάγραμμα

Το αναμενόμενο χρονοδιάγραμμα της παρούσας αύξησης μετοχικού κεφαλαίου παρουσιάζεται στον ακόλουθο πίνακα:

Ημερομηνία	Γεγονός
15.06.2017	Απόφαση Γ.Σ. για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου
06.07.2017	Έγκριση Πληροφοριακού Δελτίου από Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
10.07.2017	Δημοσίευση ανακοίνωσης για τη διάθεση του Π.Δ. στο επενδυτικό κοινό και την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης
10.07.2017	Δημοσίευση Π.Δ. (ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και της Ε.Κ.)
11.07.2017	Έναρξη περιόδου άσκησης του δικαιώματος προτίμησης
31.07.2017	Λήξη περιόδου άσκησης δικαιώματος προτίμησης
01.08-10.08.2017	Διάθεση αδιάθετων μετοχών
11.08.2017	Δημοσίευση ανακοίνωσης σχετικά με την κάλυψη της ΑΜΚ

Σημειώνεται ότι, το παραπάνω χρονοδιάγραμμα εξαρτάται από αρκετούς αστάθμητους παράγοντες και ενδέχεται να μεταβληθεί.

28 Δαπάνες της Έκδοσης

Οι συνολικές δαπάνες έκδοσης που αφορούν στην παρούσα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου εκτιμάται ότι θα ανέλθουν, σε περίπτωση πλήρους κάλυψης, σε περίπου €106,2 χιλ. και θα καλυφθούν από τα έσοδα της αύξησης.

(ποσά σε €)	Εκτιμώμενες Δαπάνες Έκδοσης	Εκτιμώμενο ποσό
Πόρος Ε.Κ.		5.120
Φόρος Συγκέντρωσης Κεφαλαίου		46.000
Εισφορά Επιτροπής Ανταγωνισμού		4.600
Αμοιβή Συμβούλων		48.000
Διάφορα Έξοδα (αμοιβή δικτύου, ανακοινώσεις στον τύπο, εκτύπωση ενημερωτικών δελτίων κ.α.)		2.500
Σύνολο		106.220

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι - Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2016



**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ
ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ "ΣΟΥΡΩΤΗ"**

ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ 31/12/2016
Συνταχθείσες με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα
(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 όπως ισχύει)

Σουρωτή 31/3/2017

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	69
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	75
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016	78
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2016 – 31/12/2016	82
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ	83
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016	85
1 Γενικές πληροφορίες σχετικά με την εταιρία (29§3)	85
2 Λογιστικές Πολιτικές (29§5)	85
2.1 Ενσώματα Πάγια	85
2.2 Ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία	86
2.3 Ημιτελή ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία	86
2.4 Αποσβέσεις Ενσώματων παγίων	86
2.5 Άυλα πάγια	87
2.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων	87
2.7 Αποθέματα	88
2.8 Χρηματοοικονομικά μέσα	88
2.9 Απαιτήσεις από πελάτες	89
2.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	89
2.11 Μετοχικό κεφάλαιο	89
2.12 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος	89
2.13 Προβλέψεις	90
2.14 Αναγνώριση εσόδων	90
2.15 Αναγνώριση εξόδων	91
2.16 Δανεισμός	91
2.17 Διανομή μερισμάτων	91
2.18 Κρατικές επιχορηγήσεις	92
2.19 Μισθώσεις	92
2.20 Αλλαγές στις λογιστικές αρχές	92
3 Γνωστοποίηση παρεκκλίσεων (29§6 & 16§2)	92

4	Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης με περισσότερα του ενός κονδύλια ισολογισμού (29§7)	92
5	Ανάλυση ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων (29§8)	92
6	Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (29§10 & άρ.24)	96
7	Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	96
8	Ανάλυση εμπορικών απαιτήσεων	96
9	Ανάλυση λοιπών απαιτήσεων	98
10	Ανάλυση ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμα	98
11	Πληροφορίες για τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης (29§12 & άρ.26)	98
12	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	99
13	Ανάλυση εμπορικών υποχρεώσεων	99
14	Ανάλυση λοιπών υποχρεώσεων	99
15	Ανάλυση δεδουλευμένων εξόδων	100
16	Ανάλυση πωλήσεων(29§24)	101
17	Ανάλυση εξόδων χρήσεως	101
18	Ανάλυση λοιπών εξόδων και ζημιών	104
19	Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	104
20	Φόρος Εισοδήματος	104
21	Επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης (29§11)	105
22	Συνολικό χρέος που καλύπτεται από παρεχόμενες εξασφαλίσεις (29§13)	105
23	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας (29§14)	105
24	Λοιποί διακανονισμοί που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§15)	105
25	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και επιβαρύνσεις που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§16)	105
26	Έσοδα ή Έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή συχνότητας ή σημασίας και συμψηφισμός κονδυλίων (29§17)	105
27	Τόκοι περιόδου που επιβάρυναν το κόστος κτήσης αγαθών και υπηρεσιών (29§18)	106
28	Μερίσματα καταβληθέντα στην περίοδο (29§20)	106
29	Ανάλυση απασχολούμενου προσωπικού (29§23)	106
30	Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (29§25 & άρθρο 31)	107
31	Αμοιβές σε μέλη διοικητικών και εποπτικών οργάνων (29§30)	107
32	Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη (29§30)	107

- 33 Στοιχεία οντοτήτων στις οποίες η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος (29§26)
107
- 34 Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του τελικού συνόλου
επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§27) 107
- 35 Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του μερικού συνόλου
επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§28) 107
- 36 Διαθεσιμότητα ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (29§29) 107
- 37 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη (29§31) 107
- 38 Αλλαγή Λογιστικής Πολιτικής 108
- 39 Σημαντικά γεγονότα που προέκυψαν μετά το τέλος της περιόδου, και δεν απεικονίζονται στις
χρηματοοικονομικές καταστάσεις 114

**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ
ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ "ΣΟΥΡΩΤΗ"**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α του Κ.Ν. 2190/20, υποβάλουμε συνημμένα στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση την Χρηματοοικονομική Έκθεση της διαχειριστικής χρήσης που έληξε την 31/12/2016 καθώς και τις παρατηρήσεις μας επ' αυτών και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Εισαγωγή (Εδρα - Υποκαταστήματα -Σκοπός - Αντικείμενο Δραστηριότητας)

Η ανώνυμη εταιρία εμφιάλωσης & εμπορίας του μεταλλικού νερού Σουρωτή - εν συντομία «Σουρωτή Α.Ε. ή Εταιρία» - εδρεύει στη Σουρωτή Νομού Θεσσαλονίκης. Η Εταιρία διαθέτει ένα υποκατάστημα στην Αθήνα.

Σκοπός της Εταιρίας είναι η εμφιάλωση και η εμπορία του φυσικού μεταλλικού νερού «ΣΟΥΡΩΤΗ». Η Εταιρία πραγματοποιεί χονδρικές πωλήσεις στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

2. Εξωτερικό περιβάλλον

Δυσμενείς για όγδοη συνεχόμενη χρονιά ήταν οι εξωτερικοί παράγοντες που επηρεάζουν τις επιδόσεις της Εταιρίας, δεδομένου ότι η βασική αγορά για τα προϊόντα της Εταιρίας, η αγορά της Ελλάδας, εξακολουθεί να βρίσκεται σε βαθιά και μακρά ύφεση. Αρνητικά επηρέασαν εξάλλου τις επιδόσεις της Εταιρίας και τα προβλήματα του τραπεζικού συστήματος και η επιβολή περιορισμών στις κινήσεις κεφαλαίων.

3. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

α. Κίνδυνοι αγοράς

(i) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Δεν υφίσταται συναλλαγματικός κίνδυνος διότι δεν πραγματοποιούνται σημαντικές συναλλαγές σε ξένο νόμισμα.

(ii) Κίνδυνος μεταβολής τιμών

Τέτοιος κίνδυνος εμφανίζεται πλέον λόγω ανταγωνισμού της βαθιάς ύφεσης της ελληνικής οικονομίας. Η Διοίκηση της Εταιρίας για να περιορίσει τον κίνδυνο μεταβολής των τιμών διατηρεί ευρύ δίκτυο προμηθευτών, επομένως υπάρχει η δυνατότητα αγοράς πρώτων υλών στην οικονομικότερη τιμή βάσει προσφορών.

(iii) Κίνδυνος επιτοκίου και εύλογης αξίας

Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος δεδομένου ότι η Εταιρία δεν έχει δανεισμό.

β. Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η Εταιρία παρουσιάζει διασπορά πιστωτικού κινδύνου λόγω των πωλήσεων της σε μεγάλο αριθμό πελατών, όμως η βαθιά ύφεση στην ελληνική οικονομία, η διακοπή εργασιών πολλών εμπορικών εταιρειών, η ραγδαία αύξηση της ανεργίας, η μείωση του καταναλωτικού εισοδήματος και η μείωση του Α.Ε.Π. της χώρας αυξάνουν τον συγκεκριμένο κίνδυνο. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί σε διαρκή βάση την εισπραξιμότητα των απαιτήσεών της και προβαίνει στις προσήκουσες ενέργειες όπου αυτό απαιτείται.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της Εταιρίας να αποπληρώσει πλήρως ή εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της. Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της Εταιρίας βρίσκεται σε ικανοποιητικά επίπεδα.

δ. Κίνδυνος επιτοκίου ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της Εταιρίας δεν αναμένεται να επηρεαστούν καθώς δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις.

4. Αποτελέσματα και επιδόσεις κλειόμενης χρήσης

Ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στα Ευρώ 11.326.244,02, έναντι Ευρώ 11.599.128,61 κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Τα αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε ζημίες Ευρώ (995.810,12), έναντι Ευρώ (590.607,91) κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι αριθμοδείκτες κερδοφορίας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<i>1/1</i>	-	<i>1/1</i>	-
	<i>31/12/2016</i>		<i>31/12/2015</i>	
Περιθώριο μικτού κέρδους	38,95%		37,51%	
Περιθώριο EBITDA	(2,83%)		1,68%	
Περιθώριο EBIT	(8,74%)		(5,09%)	
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	(8,79%)		(5,09%)	
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	(8,79%)		(5,09%)	
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	42,57%		41,78%	
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	68,55%		69,24%	

Οι αριθμοδείκτες αποδοτικότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<i>1/1</i>	-	<i>1/1</i>	-
	<i>31/12/2016</i>		<i>31/12/2015</i>	
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	(8,09%)		(4,44%)	

5. Περιουσιακά στοιχεία, ίδια κεφάλαια, δάνεια, υποχρεώσεις

Το σύνολο του ενεργητικού διαμορφώθηκε στα Ευρώ 16.058.306,53, έναντι Ευρώ 17.061.255,91 κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας απεικονίζονται λεπτομερώς στη Σημείωση υπ' αριθμόν 5 του συνημμένου Προσαρτήματος.

Οι αριθμοδείκτες ρευστότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2016	31/12/2015
Γενική ρευστότητα	2,70	2,94
Άμεση ρευστότητα	1,86	2,06
Κεφάλαιο κίνησης	0,28	0,30
Ταμειακή ρευστότητα	0,56	0,38

Οι αριθμοδείκτες δραστηριότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 31/12/2016	-	1/1 31/12/2015	-
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	3,05		2,81	
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	2,22		1,99	
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	3,02		3,00	

Οι αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2016	31/12/2015
Ίδια Κεφάλαια προς Σύνολο Υποχρεώσεων	4,39	4,70
Σύνολο Υποχρεώσεων προς Σύνολο Παθητικού	17,47%	16,61%

6. Εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Στην Εταιρία απασχολούνται 120 εργαζόμενοι, έναντι 121 κατά το προηγούμενο έτος. Έχει συσταθεί και λειτουργεί νόμιμα σωματείο εργαζομένων. Η Εταιρία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και συνεργάζεται μαζί του και με τους εργαζομένους για θέματα ασφαλείας στο χώρο εργασίας.

Η Εταιρία εναρμονίζεται πλήρως με την κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία και συμμετέχει σε προγράμματα ανακύκλωσης.

7. Προοπτικές για το τρέχον έτος

Παρά το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον, η Διοίκηση προσδοκά βελτίωση των βασικών μεγεθών της Εταιρίας κατά την τρέχουσα εταιρική χρήση. Στις 20 Ιανουαρίου 2017 η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ύψους Ευρώ 4.600.000,10 ενόψει του επενδυτικού σχεδίου και του προϋπολογισμού της επόμενης χρήσης.

Σουρωτή, 31/3/2017

Ο Πρόεδρος
του ΔΣ

Ο Διευθύνων
Σύμβουλος

Γεώργιος Κων. Λώλας

ΑΔΤ ΑΚ 853475

Ιωάννης Νικ. Ιωαννίδης

ΑΔΤ ΑΕ 646796

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας «ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ ».

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ », οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β' /2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των

χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία ΣΟΥΡΩΤΗ ΑΕ Α.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 07 Απριλίου 2017

Αντώνης Δ. Μάρκου

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 19901

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: Ε. 120

Φραγκοκλησιιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι, Αθήνα

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ	Σημειώσεις	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Μη κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Ενσώματα πάγια</u>			
Ακίνητα	5	6.512.114,77	6.661.138,15
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5	2.098.747,65	2.326.482,03
Λοιπός εξοπλισμός	5	197.432,02	183.234,88
Σύνολο		8.808.294,44	9.170.855,06
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>			
Λογισμικό	5	12.296,85	18.815,62
Σύνολο		12.296,85	18.815,62
Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	5	0,00	6.469,04
<u>Χρηματ/κά περιουσιακά στοιχεία</u>			
Δάνεια & απαιτήσεις		32.432,91	36.496,82
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	7	12.000,00	12.000,00
Σύνολο		44.432,91	48.496,82
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		8.865.024,20	9.244.636,54
Κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
<u>Αποθέματα</u>			
Έτοιμα & ημιτελή προϊόντα		239.936,06	171.962,34
Εμπορεύματα		76.982,41	116.964,13
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα		655.749,80	661.744,41
Υλικά συσκευασίας εγγυοδοσίας		1.357.828,98	1.383.561,15
Απομείωση αποθεμάτων	19	(81.000,00)	0,00
Σύνολο		2.249.497,25	2.334.232,03
<u>Χρηματ/κά στοιχ. & προκατ/λές</u>			
Εμπορικές απαιτήσεις	8	3.363.342,22	4.055.733,37
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου		2.254,01	7.720,51
Λοιπές απαιτήσεις	9	56.825,65	383.321,68
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		506,60	431,25
Προπληρωθέντα έξοδα		18.148,50	16.414,86
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	1.502.708,10	1.018.765,67
Σύνολο		4.943.785,08	5.482.387,34
Σύνολο κυκλοφορούντων		7.193.282,33	7.816.619,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		16.058.306,53	17.061.255,91

	Σημειώσεις	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u> <u>Αναδιατυπωμένος</u>
Καθαρή θέση			
<u>Καταβληθέντα κεφάλαια</u>			
Κεφάλαιο		9.684.400,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιο		640.150,90	640.150,90
Σύνολο		<u>10.324.550,90</u>	<u>10.324.550,90</u>
<u>Διαφορές εύλογης αξίας</u>			
<u>Αποθεματικά & εις νέον</u>			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		984.644,90	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά		1.396.639,84	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον		(394.097,91)	601.712,21
Σύνολο		<u>1.987.186,83</u>	<u>2.982.996,95</u>
Σύνολο καθαρής θέσης	11	<u>12.311.737,73</u>	<u>13.307.547,85*</u>
<u>Προβλέψεις</u>			
Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	12	941.793,43	920.606,26
Σύνολο		<u>941.793,43</u>	<u>920.606,26</u>
<u>Μακροπρ/σμες υποχρεώσεις</u>			
Κρατικές επιχορηγήσεις		142.104,16	172.009,98
Σύνολο		<u>142.104,16</u>	<u>172.009,98</u>
<u>Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις</u>			
Εμπορικές υποχρεώσεις	13	1.991.294,09	2.063.951,52
Λοιποί φόροι & τέλη		109.779,85	84.136,74
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		168.929,12	165.726,71
Λοιπές υποχρεώσεις	14	185.815,80	196.918,09
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	15	206.852,35	150.358,76
Σύνολο		<u>2.662.671,21</u>	<u>2.661.091,82</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>2.804.775,37</u>	<u>2.833.101,80</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		<u>16.058.306,53</u>	<u>17.061.255,91</u>

* Τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης 2015 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλ. Σημείωση 38).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ	Σημειώσεις	1/1 - 31/12/2016	1/1 - 31/12/2015 <u>Αναδιατυπωμένη</u>
Κύκλος εργασιών	16	11.326.244,02	11.599.128,61
Κόστος πωλήσεων	17	(6.915.230,15)	(7.248.669,09)
Μικτό αποτέλεσμα		4.411.013,87	4.350.459,52
Λοιπά συνήθη έσοδα		105.076,71	169.974,57
Έξοδα διοίκησης	17	(1.240.620,21)	(1.242.018,81)
Έξοδα διάθεσης	17	(3.580.793,92)	(3.604.131,04)
Λοιπά έξοδα & ζημίες	18	(514.213,69)	(263.390,75)
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων	19	(170.723,28)	0,00
Αποτέλεσμα διάθεσης μη κυκλ/ντων στοιχείων		506,64	2.861,07
Αποτέλεσμα επιμέτρησης στην εύλογη αξία		(34,41)	(3.773,30)
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων		(989.788,29)	(590.018,74)
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		4.349,09	4.816,79
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		(10.370,92)	(5.405,96)
Αποτέλεσμα προ φόρων		(995.810,12)	(590.607,91)
Φόροι εισοδήματος	20	0,00	0,00
Αποτέλεσμα μετά από φόρους		(995.810,12)	(590.607,91)*

* Τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης 2015 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλ. Σημείωση 38).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2016 – 31/12/2016

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά νόμων & καταστατικού	Αφορολόγητα αποθεματικά από ειδικές διατάξεις νόμων	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	9.372.000,00	688.979,16	1.029.213,58	1.667.013,99	1.140.949,03	13.898.155,76
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου & μεταφορά αποθεματικών σε αποτελέσματα εις νέο	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(219.003,06)	0,00	0,00
Φόρος αφορολόγητων αποθεματικών Ν.4172/13	0,00	0,00	0,00	(51.371,09)	51.371,09	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	51.371,09	0,00
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	(590.607,91)	(590.607,91)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	(539.236,82)	(590.607,91)
Μεταβολή χρήσεως	312.400,00	(48.828,26)	(44.568,68)	(270.374,15)	(539.236,82)	(590.607,91)
Υπόλοιπά κατά την 31/12/2015	9.684.400,00	640.150,90	984.644,90	1.396.639,84	601.712,21	13.307.547,85*
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	(995.810,12)	(995.810,12)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	(995.810,12)	(995.810,12)
Μεταβολή χρήσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	(995.810,12)	(995.810,12)
Υπόλοιπά κατά την 31/12/2016	9.684.400,00	640.150,90	984.644,90	1.396.639,84	(394.097,91)	12.311.737,73

* Τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης 2015 έχουν αναδιατυπωθεί λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής (βλ. Σημείωση 38).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

	1/1 - 31/12/2016	1/1 - 31/12/2015 <i>Αναδιατυπωμένες</i>
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Αποτέλεσμα προ φόρων	(995.810,12)	(590.607,91)
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	669.694,23	785.124,56
Προβλέψεις	393.417,23	186.465,60
Λοιπά (έσοδα)/έξοδα	70.556,93	(112.044,81)*
Κέρδη από διάθεση στοιχείων	(506,64)	(2.861,07)
(Κέρδη) και ζημίες από επιμέτρηση στοιχείων	(75,35)	3.773,30
Χρεωστικοί & πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	6.021,83	589,17
Πλέον/(μείον) μεταβολές κεφαλαίου κίνησης:		
Μεταβολή αποθεμάτων	3.734,78	160.326,20
Μεταβολή απαιτήσεων	525.730,61	23.470,19*
Μεταβολή υποχρεώσεων	(6.566,94)	(154.750,35)*
Μείον:		
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(10.370,92)	(5.405,96)
Πληρωμές για φόρο εισοδήματος	0,00	(51.371,09)
Εισροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	655.825,64	242.707,83
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση παγίων	(287.948,84)	(397.399,73)
Εισπράξεις από πώληση επενδύσεων	2.000,00	4.000,00
Τόκοι εισπραχθέντες	4.349,09	4.816,79
Εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(281.599,75)	(388.582,94)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις επιχορηγήσεων	120.000,00	135.166,71*
Μερίσματα πληρωθέντα	(10.283,46)	0,00
Εκροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	109.716,54	135.166,71
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα	483.942,43	(10.708,40)
Μετρητά και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου	1.018.765,67	1.029.474,07
Μετρητά και ισοδύναμα στη λήξη της περιόδου	1.502.708,10	1.018.765,67

* Η Εταιρία προκειμένου να πετύχει την εύλογη απεικόνιση των επιχορήγησεων που εισπράττει αποφάσισε την ξεχωριστή απεικόνιση τους στη Κατάσταση Χρηματοορών και για λόγους συγκρισιμότητας αναδιατύπωσε αντίστοιχα τα κονδύλια της χρήσης 2015.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2016

(βάσει των διατάξεων του Ν.4308/2014 άρθρο 29, όπως ισχύει)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ & ΕΜΠΟΡΙΑΣ
ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ "ΣΟΥΡΩΤΗ" (εφ εξής «Εταιρία»)

1 Γενικές πληροφορίες σχετικά με την εταιρία (29§3)

Διεύθυνση: Σουρωτή Θεσσαλονίκης

Αρ. Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ.: 058173804000

Κατηγορία Οντότητας: Μεσαία

	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
Κύκλος εργασιών	11.326.244,02	11.599.128,61
Σύνολο ενεργητικού	16.058.306,53	17.061.255,91
Σύνολο προσωπικού	120	121

Περίοδος Αναφοράς: Από 1/1/2016 έως 31/12/2016

Η Εταιρία έχει καταρτίσει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσης 2016 με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4308/2014.

Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την συνέχιση της δραστηριότητας (29§4)

Δεν υπάρχουν παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της συνεχιζόμενης δραστηριότητας της Εταιρίας που να είναι σε γνώση της Διοίκησης.

2 Λογιστικές Πολιτικές (29§5)

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

2.1 Ενσώματα Πάγια

Αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης πλέον των δαπανών βελτίωσης, πλέον των δαπανών επισκευής και συντήρησης - μόνον εφ' όσον πληρούν τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου - και αφαιρουμένων των προσαρμογών αξίας (αποσβέσεις και απομειώσεις).

Ειδικότερα, στα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

- α) Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.

- β) Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.
- γ) Οι δαπάνες ανάπτυξης, αναγνωρίζονται ως περιουσιακό στοιχείο όταν, και μόνον όταν, πληρούνται όλες οι παρακάτω προϋποθέσεις:
- Υπάρχει πρόθεση και τεχνική δυνατότητα εκ μέρους της οντότητας να ολοκληρώσει τα σχετικά στοιχεία, ούτως ώστε να είναι διαθέσιμα προς χρήση ή διάθεση.
 - Εκτιμάται ως σφόδρα πιθανό ότι τα στοιχεία αυτά θα αποφέρουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη.
 - Υπάρχει αξιόπιστο σύστημα επιμέτρησης των αποδοτέων σε αυτά ποσών κόστους.
- δ) Το κόστος αποσυναρμολόγησης, απομάκρυνσης ή αποκατάστασης ενσώματων πάγιων στοιχείων, όταν η σχετική υποχρέωση γεννάται για την επιχείρηση ως αποτέλεσμα της εγκατάστασης του παγίου ή της χρήσης του στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, για σκοπούς άλλους από την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια αυτής της περιόδου. Όταν το εν λόγω κόστος σχετίζεται με την παραγωγή αποθεμάτων στη διάρκεια μιας συγκεκριμένης περιόδου, το κόστος αυτό επιβαρύνει τα παραχθέντα αποθέματα.

2.2 Ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία

Το κόστος κτήσης ενός ιδιοπαραγόμενου παγίου περιλαμβάνει:

- α) το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσει το στοιχείο στην κατάσταση λειτουργίας για την οποία προορίζεται,
- β) το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο και
- γ) μια εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο, στο βαθμό που τα ποσά αυτά αναφέρονται στην περίοδο κατασκευής.

Το κόστος ιδιοπαραγόμενου παγίου μακράς περιόδου κατασκευής ή παραγωγής δύναται να επιβαρυνθεί με τόκους εντόκων υποχρεώσεων κατά το μέρος που αναλογούν σε αυτό.

2.3 Ημιτελή ιδιοπαραγόμενα πάγια στοιχεία

Επιμετρώνται στο κόστος που έχουν απορροφήσει κατά την ημερομηνία του ισολογισμού το οποίο περιλαμβάνει το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω πάγιο στοιχείο.

2.4 Αποσβέσεις Ενσώματων παγίων

Η αξία των ενσώματων παγίων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή αποσβένεται. Η απόσβεση καταλογίζεται όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του.

Οι αποσβέσεις στις παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις διενεργήθηκαν με τη σταθερή μέθοδο με συντελεστές τους οποίους η Διοίκηση της Εταιρίας επέλεξε με βάση την ωφέλιμη οικονομική ζωή του παγίου.

Η ωφέλιμη ζωή των κτιρίων ορίστηκε σε 40 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των μηχανημάτων ορίστηκε σε 15 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των Η/Υ ορίστηκε σε 5 έτη.

Η ωφέλιμη ζωή των λοιπών ενσώματων παγίων ορίστηκε σε 10 έτη.

Οι επισκευές και οι συντηρήσεις των παγίων εξοδοποιούνται άμεσα. Η αξία και οι σωρευμένες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων που αποσύρονται ή πωλούνται αφαιρούνται από τους λογαριασμούς των παγίων τη στιγμή της πώλησης ή απόσυρσής τους και κάθε κέρδος ή ζημία καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσεως.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων πάγιων διενεργούνται με τη μέθοδο σταθερής απόσβεσης κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του.

Η Εταιρία έλαβε εκτίμηση των ιδιόκτητων ακινήτων της και του μηχανολογικού της εξοπλισμού από ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή σύμφωνα με την οποία φαίνεται ότι οι αναπόσβεστες αξίες των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων δεν υπερβαίνουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους που εμφανίζονται στη μελέτη του ανεξάρτητου ορκωτού εκτιμητή κατά την 31/12/15.

Επιπλέον η Εταιρία προσδιόρισε την ωφέλιμη ζωή των ιδιόκτητων ακινήτων της και του μηχανολογικού της εξοπλισμού με βάση την εν λόγω μελέτη.

Η ανωτέρω μελέτη θεωρείται πρόσφατη και έγκυρη και η Διοίκηση της Εταιρίας εκτιμά ότι κατά την 31/12/2016 οι αναπόσβεστες αξίες των ανωτέρων περιουσιακών στοιχείων δεν υπερβαίνουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες.

2.5 Άυλα πάγια

Τα άυλα πάγια αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις.

Οι αποσβέσεις των άυλων πάγιων διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία λογίζεται από 5 έως 10 έτη.

2.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του Ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης τουλάχιστον ετησίως και όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη.

Τα στοιχεία του Ενεργητικού που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού εξετάζεται εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις.

2.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Το κόστος παραγωγής προϊόντος ή υπηρεσίας προσδιορίζεται με μία από τις γενικά αποδεκτές μεθόδους κοστολόγησης και περιλαμβάνει:

α) Το κόστος πρώτων υλών, αναλώσιμων υλικών, εργασίας και κάθε άλλο κόστος που σχετίζεται άμεσα με το εν λόγω στοιχείο και

β) μία εύλογη αναλογία σταθερών και μεταβλητών εξόδων που σχετίζονται έμμεσα με το εν λόγω στοιχείο, στο βαθμό που τα έξοδα αυτά αναφέρονται στην περίοδο παραγωγής.

Τα κόστη διανομής και διοίκησης δεν επιβαρύνουν το κόστος παραγωγής.

Επιμέτρηση μετά την αρχική αναγνώριση. Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη ροή των δραστηριοτήτων της επιχείρησης, μείον το εκτιμώμενο κόστος ολοκλήρωσης και το εκτιμώμενο κόστος που είναι αναγκαίο για να πραγματοποιηθεί η πώληση.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος:

α) Προσδιορίστηκε σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου ή άλλη τεκμηριωμένα γενικά αποδεκτή μέθοδο.

β) Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την οντότητα. Για αποθέματα με διαφορετική φύση ή χρήση, διαφορετικές μέθοδοι μπορεί να δικαιολογούνται.

γ) Το κόστος αποθεμάτων που δεν είναι συνήθως αντικαταστατά, καθώς και των αγαθών ή υπηρεσιών που παράγονται και προορίζονται για ειδικά έργα, προσδιορίζεται με τη μέθοδο του εξατομικευμένου κόστους.

2.8 Χρηματοοικονομικά 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 περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις του Ισολογισμού περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις, συμμετοχές, παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών παρουσιάζονται αναλυτικά κατωτέρω.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν.

Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα ή έσοδα αντίστοιχα. Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους καταχωρείται απ' ευθείας στην Καθαρή Θέση μετά την ημερομηνία έγκρισής τους από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

2.9 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στην αξία αυτή μείον κάθε πρόβλεψη για πιθανή μείωση της αξίας τους.

Ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημίας απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης που προκύπτει.

2.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων περιλαμβάνουν τα μετρητά στην τράπεζα και στο ταμείο καθώς επίσης και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστότητας όπως γeros και τραπεζικές καταθέσεις.

2.11 Μετοχικό κεφάλαιο

Άμεσα έξοδα τα οποία πραγματοποιούνται για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων.

2.12 Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Οι φόροι εισοδήματος που βαρύνουν τη χρήση αποτελούνται από τους τρέχοντες φόρους μόνο καθώς η Εταιρία δεν προβαίνει σε προαιρετική εφαρμογή αναβαλλόμενης φορολογίας δηλαδή δεν υπολογίζονται φορολογικές επιβαρύνσεις ή ελαφρύνσεις που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους.

Η Εταιρία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.6 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας για λόγους ακρίβειας και απλούστευσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθότι μέχρι την ημερομηνία της σύνταξης τους δεν έχει οριστικοποιηθεί το νέο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρίας από το οποίο εξαρτάται ο προσδιορισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας. Επομένως, η Εταιρία κατ' εφαρμογή του άρθρου 28.1.8 της λογιστικής οδηγίας Ν. 4308/2014, προέβη σε μεταβολή λογιστικής πολιτικής με αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Η επίδραση της αλλαγής λογιστικής πολιτικής στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας με αναδρομική ισχύ εμφανίζεται στη σημείωση 38.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης, 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 χρήσης και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

2.13 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, όταν είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών 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 αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφ' όσον η εισροή χρηματοοικονομικών οφελών είναι πιθανή.

2.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη

αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές.

Τα κέρδη από πώληση στοιχείων ενεργητικού λογίζονται ως έσοδα όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους και συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι «Λοιπά συνήθη έσοδα» και στα «Αποτελέσματα διάθεσης μη κυκλ/ντών στοιχείων».

2.15 Αναγνώριση εξόδων

Τα έξοδα αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου στο αποτέλεσμα. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδο, ενώ αν αφορούν χρηματοδοτικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδο μόνο κατά το μέρος που αφορά τόκο κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα τόκων αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

2.16 Δανεισμός

Οι δανειακές υποχρεώσεις καταχωρούνται στην τρέχουσα αξία τους και ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες εφόσον η εξόφλησή τους θα πραγματοποιηθεί εντός 12 μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού, ενώ οι πέραν των 12 μηνών εξοφλήσεις των δανειακών υποχρεώσεων αναφέρονται ως μακροπρόθεσμες.

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο κατά την οποία πραγματοποιείται. Κατά την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις.

2.17 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρίας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις την ημερομηνία κατά την οποία η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2.18 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις για εκπαίδευση προσωπικού ή άλλα έξοδα καταχωρούνται στα έσοδα βάσει της αρχής της συσχέτισης των εσόδων με τα έξοδα.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται στο Παθητικό ως έσοδα επόμενων χρήσεων και μεταφέρονται στα έσοδα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των σχετικών παγίων.

2.19 Μισθώσεις

Οι πληρωμές που γίνονται βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδα κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αντιμετωπίζονται ως δανειακές συμβάσεις, με συνέπεια να απεικονίζονται τα μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία ως περιουσιακά στοιχεία της οντότητας (υποκείμενα σε απόσβεση), με αντίστοιχη αναγνώριση της χρηματοδοτικής υποχρέωσης προς τον εκμισθωτή ή τους εκμισθωτές. Το κόστος της χρηματοδότησης καταχωρείται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο κατά το χρόνο που καθίσταται δεδουλευμένο.

2.20 Αλλαγές στις λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρία είναι συνεπείς με αυτές που εφαρμόστηκαν κατά την προηγούμενη χρήση με εξαίρεση την αλλαγή λογιστικής πολιτικής και επιλογή μη εφαρμογής αναβαλλόμενης φορολογίας με αναδρομική ισχύ, όπως αναφέρεται αναλυτικά στη Σημείωση 38.

3 Γνωστοποίηση παρεκκλίσεων (29§6 & 16§2)

Δεν έγιναν παρεκκλίσεις.

4 Συσχέτιση περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης με περισσότερα του ενός κονδύλια ισολογισμού (29§7)

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

5 Ανάλυση ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων (29§8)

Κατά την πρώτη εφαρμογή των ΕΛΠ, η Εταιρία έλαβε εκτίμηση των ιδιόκτητων ακινήτων της και του μηχανολογικού της εξοπλισμού από ανεξάρτητο ορκωτό εκτιμητή σύμφωνα με την οποία φαίνεται ότι οι αναπόσβεστες αξίες των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων δεν υπερβαίνουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους που εμφανίζονται στην μελέτη κατά την 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015. Επιπλέον η Εταιρία προσδιόρισε την ωφέλιμη ζωή των ιδιόκτητων ακινήτων της και του μηχανολογικού της εξοπλισμού με βάση την εν λόγω μελέτη.

Η ανωτέρω μελέτη θεωρείται πρόσφατη και έγκυρη και η Διοίκηση της Εταιρίας εκτιμά ότι κατά την 31/12/2016 οι αναπόσβεστες αξίες των ανωτέρων περιουσιακών στοιχείων δεν υπερβαίνουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες.

Τα ενσώματα πάγια και οι μεταβολές αυτών αναλύονται ως εξής:

	Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	Σύνολο:
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2015	935.190,46	7.814.614,62	10.186.231,97	547.461,46	870.574,47	242.938,78	20.597.011,76
Αγορές	0,00	71.464,11	109.014,73	34.660,02	13.889,60	161.546,77	390.575,23
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	(62.183,67)	0,00	0,00	(62.183,67)
Μεταφορές	0,00	210.481,70	187.534,81	0,00	0,00	(398.016,51)	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2015	935.190,46	8.096.560,43	10.482.781,51	519.937,81	884.464,07	6.469,04	20.925.403,32
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2015	0,00	(2.171.564,94)	(7.635.361,28)	(403.453,71)	(824.518,94)	0,00	(11.034.898,87)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(199.047,80)	(520.938,20)	(37.218,48)	(17.020,61)	0,00	(774.225,09)
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	61.044,74	0,00	0,00	61.044,74
Υπόλοιπο 31/12/2015	0,00	(2.370.612,74)	(8.156.299,48)	(379.627,45)	(841.539,55)	0,00	(11.748.079,22)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	935.190,46	5.725.947,69	2.326.482,03	140.310,36	42.924,52	6.469,04	9.177.324,10
Κόστος κτήσης							
Υπόλοιπο 1/1/2016	935.190,46	8.096.560,43	10.482.781,51	519.937,81	884.464,07	6.469,04	20.925.403,32
Αγορές	0,00	38.645,70	117.919,50	41.450,00	10.957,84	75.043,80	284.016,84
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	(36.605,21)	0,00	0,00	(36.605,21)
Μεταφορές	0,00	15.405,00	66.107,84	0,00	0,00	(81.512,84)	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2016	935.190,46	8.150.611,13	10.666.808,85	524.782,60	895.421,91	0,00	21.172.814,95
Σωρ/νες αποσβέσεις							
Υπόλοιπο 1/1/2016	0,00	(2.370.612,74)	(8.156.299,48)	(379.627,45)	(841.539,55)	0,00	(11.748.079,22)
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	(203.074,08)	(411.761,72)	(29.906,91)	(14.500,75)	0,00	(659.243,46)
Πωλήσεις/διαγραφές	0,00	0,00	0,00	42.802,17	0,00	0,00	42.802,17
Υπόλοιπο 31/12/2016	0,00	(2.573.686,82)	(8.568.061,20)	(366.732,19)	(856.040,30)	0,00	(12.364.520,51)

Αναπόβεστο 31/12/2016	935.190,46	5.576.924,31	2.098.747,65	158.050,41	39.381,61	0,00	8.808.294,44
-----------------------	------------	--------------	--------------	------------	-----------	------	--------------

Τα άυλα πάγια και οι μεταβολές αυτών αναλύονται ως εξής:

	Λογισμικό	Σύνολο:
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο 1/1/2015	90.472,63	90.472,63
Αγορές	6.824,50	6.824,50
Υπόλοιπο 31/12/2015	97.297,13	97.297,13
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 1/1/2015	(67.582,05)	(67.582,05)
Αποσβέσεις περιόδου	(10.899,46)	(10.899,46)
Υπόλοιπο 31/12/2015	(78.481,51)	(78.481,51)
Αναπόσβεστο 31/12/2015	18.815,62	18.815,62
Κόστος κτήσης		
Υπόλοιπο 1/1/2016	97.297,13	97.297,13
Αγορές	3.932,00	3.932,00
Υπόλοιπο 31/12/2016	101.229,13	101.229,13
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Υπόλοιπο 1/1/2016	(78.481,51)	(78.481,51)
Αποσβέσεις περιόδου	(10.450,77)	(10.450,77)
Υπόλοιπο 31/12/2016	(88.932,28)	(88.932,28)
Αναπόσβεστο 31/12/2016	12.296,85	12.296,85

6 Επιμέτρηση στην εύλογη αξία (29§10 & άρ.24)

Δεν έγινε χρήση της δυνατότητας επιμέτρησης στην εύλογη αξία. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις επιμετρήθηκαν στο κόστος κτήσης, το οποίο κατά τις εκτιμήσεις της Διοίκησης δεν διαφέρει από την εύλογη αξία τους.

7 Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι

Η Εταιρία συμμετέχει με ποσοστό 13,7% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ Α.Ε. που σκοπό έχει την εναλλακτική διαχείριση και ανακύκλωση συσκευών. Η συμμετοχή απεικονίζεται την 31/12/2016 στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις στην αξία κτήσης της ποσού Ευρώ 12.000,00 και η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν απαιτείται απομείωση της αξίας της.

8 Ανάλυση εμπορικών απαιτήσεων

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Πελάτες	5.102.046,14	4.837.323,86

Γραμμάτια εισπρακτέα	2.386,05	7.500,00
Επιταγές εισπρακτέες	1.238.977,30	1.899.746,72
Μείον		
Απομείωση επισφαλών πελατών	(2.980.067,27)	(2.688.837,21)
	<u>3.363.342,22</u>	<u>4.055.733,37</u>

9 Ανάλυση λοιπών απαιτήσεων

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Προκαταβολές στο προσωπικό	33.384,05	29.644,34
Προκαταβολές σε προμηθευτές	18.343,18	114.823,87
Χρεώστες διάφοροι	4.740,78	23.698,70
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (προκαταβολή φόρου εισοδήματος)	357,64	95.154,77
Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο (επιχορηγήσεις)	0,00	120.000,00
	<u>56.825,65</u>	<u>383.321,68</u>

Η Εταιρία εντός της χρήσης εισέπραξε επιχορήγηση ποσού Ευρώ 120.000,00 από συμμετοχή στο πρόγραμμα για την ενίσχυση των μικρομεσαίων επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στους τομείς της μεταποίησης, του τουρισμού, του εμπορίου και των υπηρεσιών. Επίσης η Εταιρία εισέπραξε συνολικό ποσό Ευρώ 94.516,66 από επιστροφή προκαταβολής φόρου εισοδήματος το οποίο συμψήφισε ισόποσα με άλλες φορολογικές υποχρεώσεις καθώς επίσης διέγραψε ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών ποσού Ευρώ 89.723,28.

10 Ανάλυση ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμα

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Ταμείο	156.146,15	65.141,80
Καταθέσεις όψεως	1.346.561,95	953.623,87
	<u>1.502.708,10</u>	<u>1.018.765,67</u>

11 Πληροφορίες για τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης (29§12 & άρ.26)

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Καταβλημένο	<u>9.684.400,00</u>	<u>9.684.400,00</u>
	<u>9.684.400,00</u>	<u>9.684.400,00</u>

	Τεμ.	Ον. Αξία	Σύνολο
Ονομαστικές μετοχές 31/12/2015	15.620.000	0,62	9.684.400,00
Ονομαστικές μετοχές 31/12/2016	15.620.000	0,62	9.684.400,00

Δεν εκδόθηκαν μετοχές μέσα στη χρήση.

Τακτικό αποθεματικό: Βάσει του Ελληνικού εμπορικού νόμου Κ.Ν. 2190/1920, οι εταιρίες υποχρεούνται να μεταφέρουν το 5% τουλάχιστον των ετήσιων καθαρών κερδών τους σε τακτικό αποθεματικό. Σκοπός του είναι να καλύψει τυχόν ζημίες και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για άλλη αιτία. Ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτικός μέχρι το συσσωρευμένο του ποσό καταστεί τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Κατά την 31/12/2016 το τακτικό αποθεματικό ανέρχεται σε Ευρώ 482.810,71.

Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά: Την 31/12/2016 η Εταιρία έχει υπόλοιπο αποθεματικών νόμων ποσού Ευρώ 501.834,19 το οποίο αφορά κυρίως αποθεματικά επενδυτικών νόμων.

Αφορολόγητα αποθεματικά και από ειδικές διατάξεις νόμων: Τα αφορολόγητα αποθεματικά της Εταιρίας κατά την 31/12/2016 ανέρχονται σε Ευρώ 1.396.639,84.

Δεν υπάρχουν πιστοποιητικά συμμετοχής, μετατρέψιμοι τίτλοι, δικαιώματα αγοράς τίτλων, δικαιώματα προαίρεσης ή παρόμοιοι τίτλοι και δικαιώματα. Η Εταιρία δεν κατέχει δικές της μετοχές/μερίδια.

12 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού

Η Εταιρία κατ' εφαρμογή του άρθρου 22 παράγραφος 12 του Ν. 4308/2014 αναγνώρισε και επιμέτρησε πρόβλεψη για παροχές σε εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία ποσού Ευρώ 941.793,43 (31.12.15: Ευρώ 920.606,26) στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

13 Ανάλυση εμπορικών υποχρεώσεων

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Προμηθευτές	1.318.445,27	1.469.450,02
Επιταγές πληρωτέες	672.848,82	594.501,50
	<hr/>	<hr/>
	1.991.294,09	2.063.951,52
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

14 Ανάλυση λοιπών υποχρεώσεων

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	95.327,87	118.672,02
Προκαταβολές πελατών	73.790,59	54.752,70
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.697,34	13.209,91
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	10.283,46

185.815,80	196.918,09
------------	------------

15 Ανάλυση δεδουλευμένων εξόδων

Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Πρόβλεψη εισφορών υδροληψίας	114.285,07	78.426,54
Διάφορα έξοδα χρήσεως δουλευμένα	53.314,67	29.265,54
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα από φόρους-τέλη	21.369,25	20.000,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα αμοιβών τρίτων	17.883,36	22.666,68
Σύνολο	<u>206.852,35</u>	<u>150.358,76</u>

16 Ανάλυση πωλήσεων(29§24)

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>1/1 - 31/12/2016</u>	<u>1/1 - 31/12/2015</u>
Χονδρικές πωλήσεις προϊόντων	10.940.039,40	11.245.669,61
Χονδρικές πωλήσεις εμπορευμάτων	313.005,23	292.148,81
Λιανικές πωλήσεις αγαθών	41.539,38	41.711,30
Χονδρικές πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	31.660,01	19.598,89
	<hr/> 11.326.244,02 <hr/>	<hr/> 11.599.128,61 <hr/>

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>1/1 - 31/12/2016</u>	<u>1/1 - 31/12/2015</u>
Εγχώριες πωλήσεις	10.364.442,74	10.731.664,20
Ενδοκοινοτικές πωλήσεις	685.675,62	582.098,89
Πωλήσεις σε τρίτες χώρες	276.125,66	285.365,52
	<hr/> 11.326.244,02 <hr/>	<hr/> 11.599.128,61 <hr/>

17 Ανάλυση εξόδων χρήσεως

	<u>1/1 - 31/12/2016</u>	<u>1/1 - 31/12/2015</u>
Αποθέματα έναρξης	2.334.232,03	2.494.558,23
Αγορές χρήσης/Αυτοπαραδόσεις	3.979.606,48	3.909.128,48
Κόστος Παραγωγής	2.931.888,89	3.179.214,41
Αποθέματα λήξης	(2.330.497,25)	(2.334.232,03)
Κόστος πωλήσεων	<hr/> 6.915.230,15 <hr/>	<hr/> 7.248.669,09 <hr/>

Το μέρος των δαπανών που έχει μεριστεί στο κόστος πωλήσεων αναλύεται περαιτέρω ως εξής:

	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.536.420,18	1.613.508,55
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	50.390,00	38.531,96
Παροχές τρίτων	637.697,47	701.335,17
Φόροι & τέλη	101.185,33	132.327,53
Διάφορα έξοδα	119.263,80	113.838,98
Αποσβέσεις	476.226,23	567.607,32
Προβλέψεις	10.705,88	12.064,90
	<hr/> 2.931.888,89	<hr/> 3.179.214,41
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Το μέρος των δαπανών που έχει μεριστεί στη διοικητική λειτουργία αναλύεται ως εξής:

	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	832.648,70	839.332,35
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	118.265,30	105.974,74
Παροχές τρίτων	68.279,18	71.784,24
Φόροι & τέλη	41.276,73	55.177,56
Διάφορα έξοδα	94.767,14	75.886,57
Αποσβέσεις	76.927,76	84.334,58
Προβλέψεις	8.455,40	9.528,77
	<hr/> 1.240.620,21	<hr/> 1.242.018,81
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Το μέρος των δαπανών που έχει μεριστεί στη λειτουργία διάθεσης αναλύεται ως εξής:

<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
-----------------------------------	-----------------------------------

Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.204.393,08	1.207.765,84
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	49.761,48	33.902,70
Παροχές τρίτων	207.941,19	218.374,35
Φόροι & τέλη	48.852,20	39.947,33
Διάφορα έξοδα	1.951.279,84	1.955.902,72
Αποσβέσεις	116.540,24	133.182,65
Προβλέψεις	2.025,89	15.055,45
	<u>3.580.793,92</u>	<u>3.604.131,04</u>
	<u><u>3.580.793,92</u></u>	<u><u>3.604.131,04</u></u>

18 Ανάλυση λοιπών εξόδων και ζημιών

	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
Προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες	291.230,06	165.841,67
ΦΠΑ από εγγυοδοσία και αυτοπαραδόσεις	95.242,96	48.099,60
Καταστροφές α' & β' υλών και ειδών εγγυοδοσίας	92.813,53	27.902,75
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	31.601,79	15.154,18
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	3.325,35	6.392,55
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	514.213,69	263.390,75

19 Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων

Εντός της χρήσης 2016 η Εταιρία απομείωσε τα αποθέματα της κατά ποσό Ευρώ 81.000,00 καθώς η ρευστοποιήσιμη αξία του ήταν μικρότερη της αξίας κτήσης τους και διέγραψε ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών ποσού Ευρώ 89.723,28.

20 Φόρος Εισοδήματος

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής φορολογικής νομοθεσίας, άρθρο 58 του Ν. 4172/2013, τα κέρδη της χρήσεως 2016 καθώς και της χρήσης του 2015 φορολογούνται με συντελεστή 29%. Δεδομένου των ζημιών της περιόδου δεν προκύπτει φόρος εισοδήματος.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις, υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται, για φορολογικούς σκοπούς, παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς, έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου και με βάση τους ελέγχους αυτούς, οριστικοποιούνται οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις, με το ενδεχόμενο να επιβληθούν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009.

Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Με βάση τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις, την 31/12/2016 έληξε η περίοδος παραγραφής κατά την οποία η φορολογική αρχή είχε δικαίωμα ελέγχου της διαχειριστικής χρήσης 2010, χωρίς να κοινοποιηθεί σχετική εντολή ελέγχου στην Εταιρία. Συνεπώς δεν αναμένεται να προκύψουν περαιτέρω φορολογικές

υποχρεώσεις για την χρήση αυτή. Επίσης, οι φορολογικές χρήσεις 2011, 2012, 2013, 2014 και 2015 έχουν ελεγχθεί από τους νόμιμους ελεγκτές σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994 και το άρθρο 65^Α του Ν.4174/13 και οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης εκδόθηκαν την 31/07/2012, 25/09/2013, 08/07/2014, 29/09/2015 και 29/09/2016 αντίστοιχα και δεν περιείχαν επιφυλάξεις. Μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ο φορολογικός έλεγχος της χρήσης 2016 ήταν σε εξέλιξη από τον νόμιμο ελεγκτή. Σύμφωνα με τη ΠΟΛ.1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδεται φορολογικό πιστοποιητικό χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς, οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν το δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο, εκτιμάται από τη Διοίκηση της Εταιρίας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση της Εταιρίας.

Η Εταιρία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.6 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας με αναδρομική ισχύ.

21 Επιμέτρηση χρηματοπιστωτικών μέσων στην τιμή κτήσης (29§11)

Η Εταιρία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα.

Η αξία κτήσης των μη κυκλοφορούντων χρηματοοικονομικών μέσων είναι η εκτιμώμενη εύλογη αξία τους.

22 Συνολικό χρέος που καλύπτεται από παρεχόμενες εξασφαλίσεις (29§13)

Δεν υφίστανται χρέη που να καλύπτονται από εξασφαλίσεις παρεχόμενες από την ίδια την Εταιρία.

23 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας (29§14)

Η Εταιρία δεν έχει μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις άνω της πενταετίας.

24 Λοιποί διακανονισμοί που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§15)

Δεν υφίστανται διακανονισμοί της Εταιρίας που δύνανται να επιφέρουν σημαντικούς κινδύνους ή οφέλη, πέραν όσων εμφανίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

25 Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και επιβαρύνσεις που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό (29§16)

Δεν υφίστανται χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις πέραν όσων εμφανίζονται στον ισολογισμό.

26 Έσοδα ή Έξοδα ιδιαιτέρου ύψους ή συχνότητας ή σημασίας και συμψηφισμός κονδυλίων (29§17)

Δεν διενεργήθηκε συμψηφισμός εσόδων και εξόδων σημαντικής αξίας.

Δεν υπάρχουν στοιχεία εσόδων ή δαπανών που να χρήζουν ιδιαίτερης μνείας λόγω του ιδιαίτερου ύψους ή της συχνότητας ή της σημασίας αυτών.

27 Τόκοι περιόδου που επιβάρυναν το κόστος κτήσης αγαθών και υπηρεσιών (29§18)

Το κόστος απόκτησης αγαθών και υπηρεσιών δεν έχει επιβαρυνθεί με τόκους.

28 Μερίσματα καταβληθέντα στην περίοδο (29§20)

	<u>1/1</u>	-	<u>1/1</u>	-
	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
Μερίσματα πληρωθέντα	10.283,46		0,00	

29 Ανάλυση απασχολούμενου προσωπικού (29§23)

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού κατά κατηγορίες αυτού έχει ως εξής:

	<u>1/1</u>	-	<u>1/1</u>	-
	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
Έμμισθο προσωπικό	91		92	
Ημερομίσθιο προσωπικό	29		29	
Σύνολο προσωπικού	<u>120</u>		<u>121</u>	

Τα έξοδα προσωπικού αναλύονται ως εξής:

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>1/1</u>	-	<u>1/1</u>	-
	<u>31/12/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
Μισθοί	2.035.115,75		2.059.003,04	
Αμοιβές και μισθοί μελών Δ.Σ.	253.162,30		252.539,54	
Ημερομίσθια και ωρομίσθια	511.549,11		530.743,75	
Εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	695.295,62		695.958,34	
Αποζημιώσεις απολυομένων	0,00		31.161,21	

Λοιπές παροχές προσωπικού	78.339,18	91.200,86
	<u>3.573.461,96</u>	<u>3.660.606,74</u>

30 Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (29§25 & άρθρο 31)

Δεν έχουν χορηγηθεί προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης.

31 Αμοιβές σε μέλη διοικητικών και εποπτικών οργάνων (29§30)

Οι αμοιβές των μελών της Διοίκησης έχουν ως εξής:

	<u>1/1</u> -	<u>1/1</u> -
	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>		
Αμοιβές μελών και συμβούλων Δ.Σ.	26.760,00	25.560,00
	<u>26.760,00</u>	<u>25.560,00</u>

32 Δεσμεύσεις για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία σε αποχωρήσαντα μέλη (29§30)

Δεν έχουν αναληφθεί τέτοιες δεσμεύσεις.

33 Στοιχεία οντοτήτων στις οποίες η οντότητα είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος (29§26)

Δεν υφίστανται τέτοιες οντότητες.

34 Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§27)

Η Εταιρία κατά την 31.12.2016 δεν αποτελεί θυγατρική Ομίλου επιχειρήσεων.

35 Στοιχεία οντότητας που καταρτίζει ενοποιημένες καταστάσεις του μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η οντότητα ως θυγατρική (29§28)

Η Εταιρία κατά την 31.12.2016 δεν αποτελεί θυγατρική Ομίλου επιχειρήσεων.

36 Διαθεσιμότητα ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (29§29)

Η Εταιρία κατά την 31.12.2016 δεν αποτελεί θυγατρική Ομίλου επιχειρήσεων.

37 Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη (29§31)

Η Εταιρία δεν διενεργεί συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη εκτός των αμοιβών προς την Διοίκηση της Εταιρίας.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη:

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2016</u>	<u>1/1 -</u> <u>31/12/2015</u>
Μισθοδοσία και λοιπές παροχές σε είδος μελών Δ.Σ και Διοικητικών Στελεχών	496.684,19	496.474,17
Αμοιβές μελών ΔΣ	20.400,00	20.400,00
	<hr/>	<hr/>
	517.084,19	516.874,17
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη:

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Μισθοί μελών ΔΣ και Διοικητικών Στελεχών	22.235,76	22.093,13
Αμοιβές μελών ΔΣ	5.020,53	6.795,07
	<hr/>	<hr/>
	27.256,29	28.888,20
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

38 Αλλαγή Λογιστικής Πολιτικής

Η Εταιρία κατ' εφαρμογή της πρόβλεψης του άρθρου 23.3.6 της λογιστικής οδηγίας του Ν 4308/2014 αποφάσισε την μη εφαρμογή της λογιστικής αναβαλλόμενης φορολογίας για λόγους ακρίβειας και απλούστευσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθότι μέχρι την ημερομηνία της σύνταξής τους δεν έχει οριστικοποιηθεί το νέο επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρίας από το οποίο εξαρτάται ο προσδιορισμός της αναβαλλόμενης φορολογίας. Επομένως, η Εταιρία κατ' εφαρμογή του άρθρου 28.1.8 της λογιστικής οδηγίας Ν. 4308/2014, προέβη σε μεταβολή λογιστικής πολιτικής με αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Η επίδραση της αλλαγής λογιστικής πολιτικής στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας με αναδρομική ισχύ εμφανίζεται κατωτέρω:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2015 – 31/12/2015

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	Δημοσιευμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015
Κύκλος εργασιών	11.599.128,61	0,00	11.599.128,61
Κόστος πωλήσεων	(7.248.669,09)	0,00	(7.248.669,09)
Μικτό αποτέλεσμα	4.350.459,52	0,00	4.350.459,52
Λοιπά συνήθη έσοδα	169.974,57	0,00	169.974,57
Έξοδα διοίκησης	(1.242.018,81)	0,00	(1.242.018,81)
Έξοδα διάθεσης	(3.604.131,04)	0,00	(3.604.131,04)
Λοιπά έξοδα & ζημίες	(263.390,75)	0,00	(263.390,75)
Αποτέλεσμα διάθεσης μη κυκλ/ντων στοιχείων	2.861,07	0,00	2.861,07
Αποτέλεσμα επιμέτρησης στην εύλογη αξία	(3.773,30)	0,00	(3.773,30)
Αποτελέσματα προ τόκων & φόρων	(590.018,74)	0,00	(590.018,74)
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	4.816,79	0,00	4.816,79
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	(5.405,96)	0,00	(5.405,96)
Αποτέλεσμα προ φόρων	(590.607,91)	0,00	(590.607,91)
Φόροι εισοδήματος	(37.880,23)	37.880,23	0,00
Αποτέλεσμα μετά από φόρους	(628.488,14)	37.880,23	(590.607,91)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

<i>Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ</i>	Δημοσιευμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015
Μη κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
<u><i>Ενσώματα πάγια</i></u>			
Ακίνητα	6.661.138,15	0,00	6.661.138,15
Μηχανολογικός εξοπλισμός	2.326.482,03	0,00	2.326.482,03
Λοιπός εξοπλισμός	183.234,88	0,00	183.234,88
Σύνολο	9.170.855,06	0,00	9.170.855,06
<u><i>Άυλα πάγια στοιχεία</i></u>			
Λογισμικό	18.815,62	0,00	18.815,62
Σύνολο	18.815,62	0,00	18.815,62
Προκαταβολές & πάγια υπό κατασκευή	6.469,04	0,00	6.469,04
<u><i>Χρηματ/κά περιουσιακά στοιχεία</i></u>			
Δάνεια & απαιτήσεις	36.496,82	0,00	36.496,82
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	12.000,00	0,00	12.000,00
Σύνολο	48.496,82	0,00	48.496,82
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	9.244.636,54	0,00	9.244.636,54
Κυκλ/ντα περιουσιακά στοιχεία			
<u><i>Αποθέματα</i></u>			
Έτοιμα & ημιτελή προϊόντα	171.962,34	0,00	171.962,34
Εμπορεύματα	116.964,13	0,00	116.964,13
Πρώτες ύλες & αναλώσιμα	661.744,41	0,00	661.744,41
Υλικά συσκευασίας εγγυοδοσίας	1.383.561,15	0,00	1.383.561,15
Σύνολο	2.334.232,03	0,00	2.334.232,03

Χρηματ/κά στοιχ. & προκατ/λές

Εμπορικές απαιτήσεις	4.055.733,37	0,00	4.055.733,37
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	7.720,51	0,00	7.720,51
Λοιπές απαιτήσεις	383.321,68	0,00	383.321,68
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	431,25	0,00	431,25
Προπληρωθέντα έξοδα	16.414,86	0,00	16.414,86
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.018.765,67	0,00	1.018.765,67
Σύνολο	5.482.387,34	0,00	5.482.387,34
Σύνολο κυκλοφορούντων	7.816.619,37	0,00	7.816.619,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.061.255,91	0,00	17.061.255,91

Δημοσιευμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015	Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	Αναδιατυπωμένες Χρημ/οικ. Κατ. 31/12/2015
---	-----------------------------------	---

Καθαρή θέση

Καταβληθέντα κεφάλαια

Κεφάλαιο	9.684.400,00	0,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιο	640.150,90	0,00	640.150,90
Σύνολο	10.324.550,90	0,00	10.324.550,90

Διαφορές εύλογης αξίας

Αποθεματικά & εις νέον

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	984.644,90	0,00	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.396.639,84	0,00	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον	(463.202,14)	1.064.914,35	601.712,21
Σύνολο	1.918.082,60	1.064.914,35	2.982.996,95
Σύνολο καθαρής θέσης	12.242.633,50	1.064.914,35	13.307.547,85

Προβλέψεις

Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	920.606,26	0,00	920.606,26
Σύνολο	920.606,26	0,00	920.606,26

Μακροπρ/σμες υποχρεώσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις	172.009,98	0,00	172.009,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.064.914,35	(1.064.914,35)	0,00
Σύνολο	1.236.924,33	(1.064.914,35)	172.009,98

Βραχυπρ/σμες υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	2.063.951,52	0,00	2.063.951,52
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Λοιποί φόροι & τέλη	84.136,74	0,00	84.136,74
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	165.726,71	0,00	165.726,71
Λοιπές υποχρεώσεις	196.918,09	0,00	196.918,09
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	150.358,76	0,00	150.358,76
Σύνολο	2.661.091,82	0,00	2.661.091,82
Σύνολο υποχρεώσεων	3.898.016,15	(1.064.914,35)	2.833.101,80
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	17.061.255,91	0,00	17.061.255,91

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2015-31/12/2015

	Κατάσταση Ιδίων Κεφαλαίων ως Δημοσ. Χρημ/οικ. Κατ.	Μεταβολή λόγω αλλαγή λογιστικής πολιτικής ως και 01/01/2015	Μεταβολή λόγω αλλαγή λογιστικής πολιτικής χρήσης 01/01- 31/12/2015	Κατάσταση Ιδίων Κεφαλαίων ως αναδιατ. Χρημ/οικ. Κατ.
Μετοχικό Κεφάλαιο	9.684.400,00	0,00	0,00	9.684.400,00
Υπέρ το άρτιο	640.150,90	0,00	0,00	640.150,90
Αποθεματικά Νόμων & Καταστατικού	984.644,90	0,00	0,00	984.644,90
Αφορολόγητα αποθεματικά από ειδικές διατάξεις νόμων	1.396.639,84	0,00	0,00	1.396.639,84
Αποτελέσματα εις νέον	(463.202,14)	1.027.034,12	37.880,23	601.712,21
Σύνολο	12.242.633,50	1.027.034,12	37.880,23	13.307.547,85

39 Σημαντικά γεγονότα που προέκυψαν μετά το τέλος της περιόδου, και δεν απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Κατά τη Γενική Συνέλευση της 20/01/2017 αποφασίστηκε να γίνει αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά ποσό Ευρώ τέσσερα εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες και δέκα λεπτά (4.600.000,10), σε μετρητά, με την έκδοση επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων δεκαεννιά χιλιάδων τριακοσίων πενήντα πέντε (7.419.355) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,62 η καθεμία και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού. Οι νέες μετοχές θα εκδοθούν (διατεθούν) στο άρτιο (ονομαστική αξία). Ως προθεσμία ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης ορίζεται χρονική περίοδος τριών (3) εβδομάδων, αρχόμενη από την κατά νόμο δημοσίευση από την Εταιρία σχετικής προσκλήσεως, αμέσως μετά την έγκριση του απαιτούμενου από το ν. 3401/2005 και την υπ' αριθμόν 12-697-10/11/2014 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς πληροφοριακού σημειώματος. Ως προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου ορίζεται χρονικό διάστημα πέντε (5) εβδομάδων από την ως άνω έναρξη της προθεσμίας ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης και πάντως όχι πέραν του 4μήνου από τη λήψη της προκείμενης απόφασης. Σε περίπτωση μη ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης εκ μέρους ορισμένου ή ορισμένων μετόχων, αποφασίζεται η διάθεση των αδιάθετων μετοχών από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του καταστατικού, εντός της υπολειπόμενης κατά τα ως άνω προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης εν τέλει του ποσού της αύξησης, αποφασίζεται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου να ισχύει μέχρι το ποσό της κάλυψης, κατ' άρθρο 13α παρ. 1 ν. 2190/1920.

Μετά την αποφασισθείσα παραπάνω αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας πρόκειται να ανέλθει σε ποσό Ευρώ δεκατέσσερα εκατομμύρια διακόσιες ογδόντα τέσσερις χιλιάδες τετρακόσια και δέκα λεπτά (14.284.400,10), διαιρεμένο σε είκοσι τρία εκατομμύρια τριάντα εννιά χιλιάδες τριακόσιες πενήντα πέντε (23.039.355) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού Ευρώ 0,62 η καθεμία.

Σουρωτή, 31/3/2017

Ο Πρόεδρος του ΔΣ	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Οικονομικός Σύμβουλος	Η Προϊσταμένη Οικ/κών Υπηρεσιών
Γεώργιος Κων. Λώλας ΑΔΤ ΑΚ853475	Ιωάννης Νικ. Ιωαννίδης ΑΔΤ ΑΕ 646796	Κων/νος Δημ. Μαμάρας ΑΔΤ ΑΕ 692280 Αρ.Αδείας Α' Τάξης: 5624	Φανούλα Ισαακίδου ΑΔΤ ΑΜ673609 Αρ.Αδείας Α' Τάξης: 34740

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ – Καταστατικό

ΝΕΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΙ ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑ-ΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΟΥΡΩΤΗ» ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΤΗΣ 15/6/2017 ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 7β παρ. 11 Κ.Ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1ο.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ

1. Η Α.Ε. που συστήθηκε με την υπ' αριθμ. 7767/9-6-1998 συμβολαιογραφική πράξη του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Γεωργίου Β. Καπλάνη και δημοσιεύθηκε στο Φ.Ε.Κ. (ΤΑΕ και Ε.Π.Ε.) αριθμ. 3593/15-6-98 με τις διατάξεις του αρθρ. 290 του Π.Δ. 410/1995 από μετατροπή κοινοτικής επιχείρησης και τις ευεργετικές διατάξεις του Ν. 2166/1993 σε Κοινοτική Ανώνυμη Εταιρία Λαϊκής Βάσης μετατρέπεται με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τις 4/12/1999 σε μη αμιγή Δημοτική Κοινή Ανώνυμη Εταιρία του άρθρου 277 παρ. 6 του ίδιου Π.Δ. διατηρώντας την ίδια επωνυμία ήτοι: «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΦΙΑΛΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΟΥ ΜΕΤΑΛΛΙΚΟΥ ΝΕΡΟΥ ΣΟΥΡΩΤΗ» και διακριτικό τίτλο την λέξη ΣΟΥΡΩΤΗ, με κεφαλαία γράμματα.

2. Για τις συναλλαγές της εταιρίας με την αλλοδαπή η επωνυμία αυτή θα χρησιμοποιείται σε πιστή μετάφραση σε οποιαδήποτε γλώσσα ή με λατινικά στοιχεία.

ΑΡΘΡΟ 2ο.

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρίας ορίζεται ο Δήμος Βασιλικών του νομού Θεσσαλονίκης, και συγκεκριμένα οι εγκαταστάσεις της στην πρώην κοινότητα και σήμερα δημοτικό διαμέρισμα Σουρωτής όπου και μόνον ενάγεται η εταιρία για κάθε διαφορά της και στις περιπτώσεις ακόμη της ειδικής δωσιδικίας για τις οποίες θα μπορούσε να εναχθεί εκτός της έδρας της.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υπο-καταστήματα, πρακτορεία ή απλώς αντιπροσωπείες της εταιρίας, στην έδρα της αλλά και σε άλλες πόλεις της Ελλάδας και του εξωτερικού.

Με την ίδια απόφαση θα καθορίζονται οι αρμοδιότητες και η έκταση των δραστηριοτήτων αυτών των καταστημάτων, πρακτορείων ή γραφείων στα πλαίσια πάντοτε του εταιρικού σκοπού.

ΑΡΘΡΟ 3ο.

Σκοπός της εταιρίας είναι:

1. Η άντληση, εμφιάλωση και περαιτέρω πώληση του φυσικού μεταλλικού νερού ΣΟΥΡΩΤΗ, καθώς και παραγώγων αυτού.
2. Η εμπορία, πώληση και διάθεση, στην ημεδαπή και αλλοδαπή, των παραγομένων απ' αυτήν προϊόντων, αλλά και λοιπών συναφών ειδών. Επίσης, οι έναντι αμοιβής (κατά το σύστημα *façon*), εργασίες άντλησης, εμφιάλωσης και προώθησης ομοειδών και παρεμφερών προς το νερό ΣΟΥΡΩΤΗ προϊόντων τρίτων, στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, είτε μέσω διαφήμισης, είτε μέσω άλλων πρακτικών που επικρατούν στην αγορά, στην οποία προορίζονται να διοχετευθούν.
3. Η αντιπροσώπευση ημεδαπών και αλλοδαπών οίκων, είτε για εμπορικούς, είτε για φορολογικούς σκοπούς, η εμπορία των ως άνω ημεδαπής ή αλλοδαπής προελεύσεως προϊόντων, καθώς και η διενέργεια διαμεσολαβητικών εργασιών για την προώθηση των πωλήσεων αυτών στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
4. Η εμπορία, με οποιονδήποτε τρόπο, στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, των παραγομένων απ' αυτήν προϊόντων καθώς και τέτοιων ημεδαπής ή αλλοδαπής προελεύσεως, παραγομένων από εγχώριες ή αλλοδαπές εταιρίες, τις οποίες αντιπροσωπεύει ή από τρίτες επιχειρήσεις.
5. Η παραγωγή, εισαγωγή, αντιπροσώπευση, εμπορία, εξαγωγή, πώληση και διάθεση, κάθε είδους, μορφής, γεύσης και ποικιλίας εμφιαλωμένων νερών, αναψυκτικών, ποτών με ή χωρίς αλκοόλ, πόσιμων εν γένει παρασκευασμάτων και λοιπών παρεμφερών προϊόντων και αγαθών σε οποιαδήποτε συσκευασία.
6. Η δημιουργία ή συμμετοχή σε άλλες βιομηχανικές, βιοτεχνικές ή εμπορικές επιχειρήσεις ή εργασίες που επιδιώκουν τους ίδιους, παρεμφερείς ή αλλότριους σκοπούς.
7. Η κατασκευή, εκμετάλλευση και διαχείριση αγροτουριστικών εγκαταστάσεων, πάρκων φυσικής και ψυχικής υγείας, τουριστικών μονάδων και λοιπών ομοειδών εγκαταστάσεων, με σκοπό την εκμετάλλευση θερμαλιστικών ιδιοτήτων και πόρων.
8. Η ανάληψη των καθηκόντων και δραστηριοτήτων φορολογικού αντιπροσώπου-που αλλοδαπών επιχειρήσεων κατά τις διατάξεις του άρθρου 29 ν. 1642/1986.
9. Η παροχή και ανάπτυξη υπηρεσιών υποστήριξης πωλήσεων, διακίνησης και προώθησης ενεργειών πώλησης προϊόντων τρίτων.

ΑΡΘΡΟ 4ο.

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται σε ενενήντα (90) έτη που αρχίζει από τη νόμιμη σύστασή της.
2. Ο χρόνος διάρκειας της εταιρίας μπορεί να συντομευθεί ή και να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που θα τροποποιεί το παρόν άρθρο και θα ληφθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 22 παρ. 3 και 27 παρ. 2 του παρόντος καταστατικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5ο.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ποσό ευρώ δεκατέσσερα εκατομμύρια διακόσιες ογδόντα τέσσερις χιλιάδες τετρακόσια και δέκα λεπτά (14.284.400,10), διαιρημένο σε είκοσι τρία εκατομμύρια τριάντα εννιά χιλιάδες τριακόσιες πενήντα πέντε (23.039.355) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού ευρώ 0,62 η καθεμία που ενσωματώνονται σε ανάλογους τίτλους.

Το πιο πάνω κεφάλαιο καταβλήθηκε αρχικά μεν από τους ιδρυτές με εισφορά σε είδος του εκ δραχμών 500.000.000 κεφαλαίου της μετατραπέισης “Κοινοτικής Επιχείρησης Εμφιάλωσης του Μεταλλικού Νερού ΣΟΥΡΩΤΗ” και καταβολή ποσού δραχμών 10.000 μετρητών, ακολούθως δε ύστερα από αύξησή του: **α)** με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας, στις 22.6.1998 (ΦΕΚ 5915/22.7.1998), κατά 699.990.000 δρχ. μετρητοίς με δημόσια εγγραφή, **β)** με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας, στις 4.12.1999, κατά 1.400.000.000 δρχ. με καταβολή μετρητών και κατά 240.000.000 δρχ. με κεφαλαιοποίηση έκτακτου αποθεματικού από φορολογηθέντα κέρδη και έκδοση 8.200.000 νέων ονομαστικών μετοχών εκ των οποίων οι 1.200.000 διατίθενται δωρεάν, **γ)** με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 28.6.2003, κατά ποσό ευρώ σαράντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια σαράντα τρία και ογδόντα έξι λεπτά (43.443,86), με την ισόποση κεφαλαιοποίηση κερδών της χρήσης 2002 και αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά ποσό 0,00306 ευρώ, **δ)** με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 26.6.2004, κατά ποσό Ευρώ οκτακόσιες τριάντα επτά χιλιάδες οκτακόσια (837.800) με την κεφαλαιοποίηση ισόποσης διαφοράς υπέρ το άρτιο με έκδοση νέων μετοχών, **ε)** με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 23.6.2007, κατά ποσό ευρώ εκατόν πενήντα έξι χιλιάδες διακόσια (156.200), με την ισόποση κεφαλαιοποίηση αποθεματικού ποσού ευρώ 23.477,63 από αναπροσαρμογή της αξίας παγίων και φορολογημένων κερδών προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 132.722,37, σύμφωνα με το ν. 2065/1992, με την αναπροσαρμογή της ονομαστικής αξίας των μετοχών, **στ)** με απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, στις 8.6.2015, κατά ποσό ευρώ τριακόσιες δώδεκα χιλιάδες τετρακόσια (312.400,00), με την ισόποση κεφαλαιοποίηση: **i)** αφορολόγητων αποθεματικών από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα προηγούμενων διαχειριστικών χρήσεων και συγκεκριμένα των ετών 1998, 1999, 2000 και 2001, ποσού ευρώ 219.003,06, σύμφωνα με το ν. 4172/2013, **ii)** αποθεματικού από αναπροσαρμογή της αξίας παγίων, ποσού ευρώ 44.568,68, σύμφωνα με το ν. 2065/1992 και **iii)** αποθεματικού από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, ποσού ευρώ 48.828,26, με την αναπροσαρμογή της ονομαστικής αξίας των μετοχών **ζ)** με απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στις 20.1.2017, κατά ποσό ευρώ τέσσερα εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες και δέκα λεπτά (4.600.000,10), μετρητοίς, **η)** με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στις 22.05.2017 και κατ’ άρθρον 11 παρ. Ν.2190/1920, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, λόγω της μη υλοποίησης της αύξησης

του κατά ποσό ευρώ 4.600.000,10, επανήλθε στο ποσό των ευρώ 9.684.400 και θ) με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στις 20.1.2017, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ τέσσερα εκατομμύρια εξακόσιες χιλιάδες και δέκα λεπτά (4.600.000,10), μετρητοίς με την έκδοση επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων δεκαεννιά χιλιάδων τριακοσίων πενήντα πέντε (7.419.355) νέων ονομαστικών μετοχών.

ΑΡΘΡΟ 6ο.

ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. α. Το Διοικητικό Συμβούλιο, τηρώντας τις διατάξεις του άρθρου 13 ν. 2190/1920, με απόφασή του που πρέπει να ληφθεί με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, μπορεί, εντός της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας ή μέσα σε μία πενταετία από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης να αυξάνει, είτε εφάπαξ, είτε τμηματικά, το μετοχικό κεφάλαιο, με έκδοση νέων μετοχών, για ποσό μέχρι του αρχικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. **β.** Η πιο πάνω εξουσία μπορεί να εκχωρείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β κ.ν. 2190/1920. Στην περίπτωση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία. **γ.** Η παραπάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από την Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν θα υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση και η ισχύς της θα αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β κωδ. νόμου 2190/1920.

2. Η Γενική Συνέλευση έχει δικαίωμα, κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, με τη συνήθη απαρτία και με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σ' αυτήν ψήφων (άρθρα 22 παρ. 1 και 2 και 27 παρ. 1 του παρόντος), να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, είτε εφάπαξ, είτε τμηματικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου.

3. Κατ' εξαίρεση των διατάξεων των προηγούμενων παραγράφων, απαιτείται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τις σχετικές περί απαρτίας και πλειοψηφίας διατάξεις των άρθρων 22 παρ. 3 και 27 παρ. 2 του παρόντος και ανάλογη τροποποίηση του οικείου άρθρου του καταστατικού, όταν τα αποθεματικά υπερβούν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Το όργανο της εταιρίας που αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ορίζει τις λεπτομέρειες εκδόσεως των νέων μετοχών, το ποσό της αύξησης, το χρόνο και τον τρόπο καταβολής του νέου κεφαλαίου, την τιμή εκδόσεως, τον αριθμό και το είδος των νέων μετοχών, την ονομαστική αξία, την τιμή διάθεσης αυτών και τους λοιπούς όρους της αύξησης.

5. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δε γίνεται με εισφορά σε είδος ή στην περίπτωση που θα εκδοθούν ομολογίες με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτιμήσεως σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο και στο ομολογιακό αυτό

δάνειο υπέρ εκείνων που θα είναι τότε μέτοχοι της εταιρίας και κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 22 παρ. 3 και 27 παρ. 2 του παρόντος, μπορεί να περιορισθεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτιμήσεως των παλαιών μετόχων.

Μετά την πάροδο της προθεσμίας που ορίστηκε από το όργανο το οποίο αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου, και η οποία προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δεκαπέντε (15) ημέρες, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί από τους παλαιούς μετόχους διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας. Σε περίπτωση αρνήσεως ενός ή περισσότερων μετόχων να καλύψουν την αναλογούσα σ' αυτόν ή σ' αυτούς μερίδα, αυτή θα καλύπτεται κατά προτίμηση από τους λοιπούς μετόχους, κατά την αναλογία των μετοχών που θα ανήκουν στον καθένα τους.

Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να αναφέρεται η προθεσμία που πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο τεύχος Ανωμόνων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Ε.τ.Κ. Η κατά τα παραπάνω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την υπ' αυτών άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

6. Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Σε περίπτωση εκδόσεως νέων μετοχών, σε τιμή υπέρ το άρτιο, η διαφορά που θα προκύψει από την έκδοση αυτών θα εμφανισθεί σε ειδικό αποθεματικό κεφάλαιο εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο και δεν θα μπορεί να διατεθεί για την πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών.

7. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίζεται σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του παρόντος, δεν αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού αυτού.

8. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο σύμφωνα με την παρ. 1 του παρόντος άρθρου, μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτή της Γενικής Συνέλευσης κατά την παρ. 2 του ίδιου άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 7ο.

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Μέσα σε ένα δίμηνο από τη σύσταση της εταιρίας και σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου μέσα σε ένα (1) μήνα από την ορισθείσα προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησής του, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συνέλθει σε συνεδρίαση και να πιστοποιήσει αν καταβλήθηκε ή όχι το μετοχικό κεφάλαιο ή το ποσό της αύξησης αυτού που αποφασίσθηκε.

2. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη από ένα (1) και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα λήψης της σχετικής απόφασης από το αρμόδιο όργανο της εταιρίας. Στην περίπτωση που η αύξηση

του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας συνοδεύεται με ανάλογη τροποποίηση του σχετικού άρθρου του καταστατικού, η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου αρχίζει από την ημέρα λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, δυναμένη να παραταθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο για ένα (1) ακόμη μήνα.

3. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη λήξη της προθεσμίας των προηγούμενων παραγράφων, η εταιρία υποχρεούται να υποβάλει στη νομαρχιακή αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης (Διεύθυνση Εταιριών), αντίγραφο του πρακτικού που θα συνταχθεί κατά την πιο πάνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που αφορά την πιστοποίηση καταβολής του κεφαλαίου. Η μη εμπρόθεσμη καταβολή του κεφαλαίου δημιουργεί υποχρέωση στο Διοικητικό Συμβούλιο να επαναφέρει, με απόφασή του, το κεφάλαιο στο πριν από την αύξηση ποσό και με τροποποίηση του καταστατικού, εφόσον η αύξηση είχε γίνει, με τον τρόπο αυτόν, μέχρι το τέλος της χρήσης εντός της οποίας έληξε η προθεσμία καταβολής. Η παράβαση της υποχρέωσης αυτής τιμωρείται με τις ποινές του άρθρου 58α κ.ν. 2190/1920. Η απόφαση αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του ίδιου νόμου.

4. Η καταβολή των μετρητών για κάλυψη του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, θα πραγματοποιείται υποχρεωτικά με κατάθεση σε λογαριασμό, στο όνομα της εταιρίας, που θα τηρείται σε οποιαδήποτε τράπεζα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα.

ΑΡΘΡΟ 8ο.

ΕΙΔΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Όλες οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους, οι δε τυχόν προνομιούχες που θα εκδοθούν στο μέλλον, θα είναι χωρίς δικαίωμα ψήφου. Η μεταβίβασή τους γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8β του κωδικοποιημένου νόμου 2190/1920 και του Ν. 2459/1997. Η μετατροπή των μετοχών γίνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και τροποποίηση του σχετικού άρθρου.

2. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Περισσότεροι από ένας κύριοι μίας μετοχής καθώς και όσοι έχουν την ψιλή κυριότητα ή την επικαρπία μίας μετοχής, εκπροσωπούνται υποχρεωτικά στις σχέσεις τους με την εταιρία, με ένα κοινό αντιπρόσωπό τους.

3. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόπτονται από το στέλεχος, είναι αριθμημένοι με αύξοντα αριθμό, φέρουν τη χρονολογία της εκδόσεώς τους και τις υπογραφές του Προέδρου και ενός από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας που ορίζεται από αυτό, καθώς και την σφραγίδα της εταιρίας και αριθμό μερισματοποδείξεων, που θα καθορισθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι τίτλοι αυτοί μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές.

4. Μέχρις ότου εκδοθούν οι οριστικοί τίτλοι, θα παραδίδονται στους μετόχους προσωρινοί τίτλοι που θα φέρουν τις πιο πάνω δύο υπογραφές.

ΑΡΘΡΟ 9ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι δεν ευθύνονται απέναντι στους τρίτους ή στην εταιρία πέραν από την ονομαστική αξία των μετοχών τους.
2. Η κατοχή του τίτλου κάθε μίας μετοχής συνεπάγεται την αποδοχή του παρόντος καταστατικού και των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον αυτές λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας τους και του νόμου.
3. Κάθε μέτοχος, οπουδήποτε και αν κατοικεί, θεωρείται ότι έχει με την ιδιότητά του αυτή, νόμιμη κατοικία την έδρα της εταιρίας και υπόκειται στους ελληνικούς νόμους.
4. Μέτοχοι, γενικοί ή ειδικοί διάδοχοι αυτών ή πιστωτές αυτών, καθώς και κάτοχοι από νόμιμη αιτία μετοχών της εταιρίας (θεματοφύλακες, μεσεγγυούχοι, ενεχυρούχοι δανειστές κ.λ.π.), σε καμία περίπτωση δεν δικαιούνται να προκαλέσουν την κατάσχεση ή την σφράγιση των βιβλίων της εταιρίας καθώς και οποιασδήποτε άλλης περιουσίας της ή να επιδιώξουν τη διανομή ή την εκκαθάρισή της.
5. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της εταιρίας, μόνο μέσω της Γενικής Συνέλευσης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 10ο.

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο αποτελείται από επτά (7) τουλάχιστον έως εννιά (9) μέλη κατ' ανώτατο όριο, που προέρχονται από τους μετόχους ή όχι, εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία, με πενταετή (5ετή) θητεία, η οποία μπορεί να παραταθεί μέχρι την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την τακτική Γενική Συνέλευση που συνέρχεται μέσα στο χρόνο της εξόδου του, αλλά δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.
2. Η Γενική Συνέλευση δικαιούται να αποφασίζει την αυξομείωση του αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στα όρια της πρώτης (1ης) παραγράφου του παρόντος άρθρου και να εκλέγει τα απαιτούμενα μέλη για την τυχόν συμπλήρωση του αριθμού τους. Δικαιούται επίσης να τα ανακαλεί οποτεδήποτε, χωρίς καμία δικαιολογία.
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.
4. Στο Δ.Σ. συμμετέχει εκπρόσωπος των εργαζομένων στην εταιρία.
5. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται, μέσα σε πέντε (5) ημέρες από την εκλογή του, να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν παρέλθει άπρακτη η παραπάνω

προθεσμία το εκλεγέν νομικό πρόσωπο θα θεωρείται ότι παραιτήθηκε από την εκλογή του και θα αντικαθίσταται από το Διοικητικό Συμβούλιο με την εκλογή νέου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 11 του παρόντος. Σε κάθε περίπτωση, τα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ., εφόσον είναι τουλάχιστον πέντε (5), μπορούν να μη προβούν στην αντικατάσταση, αλλά να συνεχίσουν την εκπροσώπηση και διαχείριση της εταιρίας χωρίς το ελλείπον μέλος.

ΑΡΘΡΟ 11ο.

ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

1. Σε περίπτωση που αποχωρήσει κάποιος σύμβουλος πριν να λήξει η θητεία του, λόγω θανάτου, παραίτησης ή από οποιονδήποτε άλλο λόγο εκπτώσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εκλέξει αντικαταστάτη, για να καλύψει την κενή θέση.

2. Η εκλογή γίνεται με ψηφοδέλτια και με μυστική ψηφοφορία και υποβάλλεται προς έγκριση στην αμέσως επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων που θα συγκληθεί. Οι πράξεις των συμβούλων που έχουν εκλεγεί με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και στην περίπτωση που η εκλογή τους δεν κυρωθεί από την Γενική Συνέλευση.

Ως χρόνος υπηρεσίας του νεοεκλεγέντος συμβούλου θεωρείται ο υπόλοιπος χρόνος της υπηρεσίας εκείνου τον οποίο κλήθηκε να αντικαταστήσει.

3. Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μετά από την τυχόν παραίτηση, αποχώρηση έκπτωση, θάνατο των λοιπών, μπορούν να προβούν σε σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 12ο.

ΑΠΟΥΣΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

1. Αν ένας σύμβουλος αδικαιολόγητα δεν μετέχει ή δεν εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για διάστημα μεγαλύτερο από έξι (6) μήνες, θεωρείται ότι έχει παραιτηθεί. Η παραίτηση θα γίνεται οριστική από την ημέρα που το Διοικητικό Συμβούλιο θα αποφασίσει σχετικά με αυτή και η απόφασή του θα καταχωρηθεί στα πρακτικά.

2. Σύμβουλος, που απουσιάζει ή εμποδίζεται να παραστεί στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί με ευθύνη του να αναθέσει την αντιπροσώπευσή του στο Συμβούλιο σε άλλον σύμβουλο. Η εντολή αυτή μπορεί να δοθεί με επιστολή ή τηλεγράφημα που θα απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η εξουσιοδότηση για αντιπροσώπευση μπορεί να περιλαμβάνει μία ή και περισσότερες συνεδριάσεις.

ΑΡΘΡΟ 13ο.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρίας, τακτικά μία φορά τουλάχιστον κάθε ημερολογιακό μήνα, έκτακτα δε όταν το κρίνει σκόπιμο ο Πρόεδρος ή ζητηθεί εγγράφως από δύο (2) τουλάχιστον συμβούλους που θα καθορίζουν οπωσδήποτε

και τα θέματα που θα συζητηθούν. Κατ' εξαίρεση το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και σε άλλο τόπο κείμενο μέσα στα διοικητικά όρια του νομού Θεσ/νίκης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του πρέπει να περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση. Ο Πρόεδρος συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο με πρόσκληση που αναγράφει με σαφήνεια τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Όταν η σύγκληση ζητηθεί από δύο (2) τουλάχιστον μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος, έχει υποχρέωση να το συγκαλέσει μέσα σε επτά (7) ημέρες από την υποβολή της αίτησης. Αν αρνηθεί, δικαιούνται να το κάνουν τα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση, μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του επταήμερου (7ημέρου), γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την πρώτη μετά την εκλογή του συνεδρίαση, εκλέγει τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του. Μπορεί επίσης να εκλέγει οποτεδήποτε, κατά την κρίση του, μεταξύ των μελών του, έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους και συγχρόνως να καθορίζει τις αρμοδιότητες, εξουσίες και τα καθήκοντά τους, τη διάρκεια της θητείας τους καθώς και όλους τους υπόλοιπους όρους. Η ιδιότητα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, μπορεί να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο.

3. Κάθε σύμβουλος έχει μία ψήφο, όταν όμως αντιπροσωπεύει σύμβουλο που απουσιάζει έγκυρα, σύμφωνα με το άρθρο 12 παρ. 2 του παρόντος, μπορεί να έχει δύο (2) ψήφους, σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί στο ίδιο πρόσωπο να συγκεντρωθούν περισσότεροι από δύο (2) ψήφοι, συμπεριλαμβανομένης και της δικής του ψήφου. Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αντιπροσωπευθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο με πρόσωπο που δεν είναι μέλος του.

4. Ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι και οι υπόλοιποι σύμβουλοι, μπορούν πάντοτε να επανεκλεγούν.

5. Ο Πρόεδρος διευθύνει τις εργασίες του Συμβουλίου, προκαλεί τις συνεδριάσεις του ορίζοντας την ημέρα και ώρα, εκδίδει και υπογράφει αντίγραφα και αποσπάσματα πάσης φύσεως εγγράφων της εταιρίας, καθώς και αντίγραφα και αποσπάσματα από τα λογιστικά βιβλία της εταιρίας, των βιβλίων πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων, έχει δε και κάθε άλλη αρμοδιότητα που παρέχεται σ' αυτόν με τις διατάξεις του παρόντος καταστατικού ή και με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή κωλύεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο. Αν ο Αντιπρόεδρος επίσης απουσιάζει ή εμποδίζεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από ένα σύμβουλο που τον ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. Ο Διευθύνων ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι, εφόσον το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για την εκλογή τους, έχουν εκείνες τις αρμοδιότητες που με τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται.

7. Με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι μπορεί να μεταβιβάζουν σε υπαλλήλους της εταιρίας, σε δικηγόρους ή και σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέρος των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που τους παρασχέθηκαν.

ΑΡΘΡΟ 14ο.

ΑΠΑΡΤΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων. Ο αριθμός όμως των συμβούλων που παρίστανται αυτοπροσώπως, δεν μπορεί να είναι κατώτερος από τρεις (3). Αν στην εξεύρεση του αριθμού της απαρτίας προκύψει τυχόν κλάσμα, τότε αυτό δεν υπολογίζεται.

2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον ο νόμος ή το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών του. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερिσχύει η ψήφος του Προέδρου. Σε ζητήματα προσωπικά, οι αποφάσεις του Συμβουλίου λαμβάνονται με μυστική ψηφοφορία που διεξάγεται με ψηφοδέλτια.

3. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου πιστοποιούνται με πρακτικά τα οποία καταχωρούνται στο βιβλίο πρακτικών, που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους παρισταμένους αυτοπροσώπως στη συνεδρίαση συμβούλου.

4. Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αρνηθεί την υπογραφή των πρακτικών των συνεδριάσεων στις οποίες έλαβε μέρος. Δικαιούται όμως να απαιτήσει την καταχώρηση της γνώμης του στα πρακτικά, έστω και αν είναι αντίθετη προς την ληφθείσα απόφαση. Πάντως, η μη υπογραφή του πρακτικού από σύμβουλο που παραστάθηκε στη συνεδρίαση, δεν συνεπάγεται ακυρότητα της ληφθείσας απόφασης, αρκεί στο πρακτικό να γίνεται μνεία της άρνησής του να το υπογράψει.

5. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν πρόκειται να προσκομισθούν ενώπιον των Δικαστηρίων ή άλλης Αρχής, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή εφόσον αυτός κωλύεται ή απουσιάζει, από το νόμιμο αναπληρωτή του. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρησής τους στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών, σύμφωνα με το άρθρο 7α ν. 2190/1920, υποβάλλονται στην αρμόδια διοικητική υπηρεσία μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την συνεδρίαση του Δ.Σ.

ΑΡΘΡΟ 15ο.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργεί συλλογικά και είναι το μόνο αρμόδιο όργανο της εταιρίας για την εκπροσώπησή της στα Δικαστήρια και εξωδίκως.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της εταιρίας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη των σκοπών της εταιρίας. Αν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υπάρχει οποιοσδήποτε περιορισμός της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου, ο περιορισμός αυτός δεν αντιτάσσεται προς τους καλής πίστεως τρίτους.

3. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο:

α) Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, καθορίζει την ημερήσια διά-ταξη αυτών και ενεργεί ο,τιδήποτε έχει σχέση με τις δημοσιεύσεις για τη σύγκληση αυτών, όπως ο νόμος και το παρόν καταστατικό ορίζει.

β) Εκπροσωπεί την εταιρία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό ενώπιον των δημοσίων, δημοτικών και λοιπών Αρχών ή οργανισμών κάθε μορφής ή φυσικών ή νομικών προσώπων και όλων γενικά των ελληνικών και αλλοδαπών δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας.

γ) Κανονίζει όλα όσα έχουν σχέση με την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της εταιρίας και προσδιορίζει κάθε δαπάνη.

δ) Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση υποκαταστημάτων, πρακτορείων ή γραφείων, οπουδήποτε θα κριθεί αυτό σκόπιμο.

ε) Προσδιορίζει κάθε φορά τη χρήση των διαθεσίμων κεφαλαίων.

στ) Εγείρει αγωγές, υποβάλει μηνύσεις, ασκεί ενστάσεις ή προσφυγές ενώπιον των Δικαστηρίων ή Επιτροπών και κάθε μορφής ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα. Παραιτείται από αγωγές, μηνύσεις και ένδικα μέσα. Δέχεται, επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξώδικους, με οποιουδήποτε οφειλέτες ή πιστωτές της εταιρίας και του Ελληνικού Δημοσίου και με οποιουδήποτε όρους. Επιβάλλει και αίρει κατασχέσεις κινητών ή ακινήτων, εγγραφές και εξαλείψει υποθηκών και προσημειώσεων υποθήκης σε ακίνητα.

ζ) Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της εταιρίας, πρώτες ύλες, εμπορεύματα, μηχανήματα, ανταλλακτικά, καύσιμα και οποιαδήποτε άλλα υλικά.

η) Εκχωρεί και ενεχυριάζει, με οποιουδήποτε εγκρίνει όρους, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτων αποδείξεις, απαιτήσεις κατά τρίτων από πώληση εμπορευμάτων.

θ) Συνάπτει συμβάσεις με τις τράπεζες για το άνοιγμα πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων με ανοικτό λογαριασμό, με οποιουδήποτε όρους.

ι) Εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές.

ια) Εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γραμμάτια σε διαταγή.

ιβ) Αναλαμβάνει και εισπράττει χρήματα, μερισματαποδείξεις και τοκομερίδια.

ιγ) Λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της εταιρίας, παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οποιεσδήποτε απαλλαγές.

ιδ) Παραλαμβάνει φορτωτικές και συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

ιε) Συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά ημεδαπά ή αλλοδαπά πρόσωπα για την εισαγωγή άλλων προϊόντων απαραίτητων για την επίτευξη του σκοπού της εταιρίας.

ιστ) Αποφασίζει για τη συμμετοχή της εταιρίας σε υφιστάμενες ή νεοϊδρυόμενες επιχειρήσεις και για την δημιουργία νέων κλάδων της εταιρίας.

ιζ) Προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό της εταιρίας καθορίζοντας και τις αποδοχές του.

ιη) Διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίους για την εκπροσώπηση της εταιρίας ενώπιον όλων γενικά των ελληνικών και αλλοδαπών δικαστηρίων, των δικαστικών και λοιπών Αρχών και Οργανισμών και για τη διενέργεια οποιασδήποτε από τις πιο πάνω πράξεις και γενικά διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβάσεις για λογαριασμό της εταιρίας σχετικά με τις πιο πάνω πράξεις αλλά και οποιεσδήποτε άλλες

ιθ) Κλείνει τα βιβλία της εταιρίας στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης, καταρτίζει τον ετήσιο ισολογισμό αυτής και προτείνει το μέρισμα που θα διανεμηθεί στους μετόχους και τα ποσά που θα παρακρατηθούν για το σχηματισμό αποθεματικών κεφαλαίων.

Η πιο πάνω απαρίθμηση των δικαιωμάτων και καθηκόντων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απλώς ενδεικτική.

4. Με εξαίρεση τις περιπτώσεις εκείνες που απαιτείται από το νόμο ή το παρόν καταστατικό συλλογική ενέργεια, το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 18 παρ. 2 και 22 παρ. 3 του κωδ. νόμου 2190/1920, μπορεί να αναθέτει εν όλω ή εν μέρει και με εξουσιοδότησή του, την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, όπως αυτές διαγράφονται στις παρ. 1, 2 και 3 του παρόντος άρθρου, στον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή σε έναν ή περισσότερους συμβούλους ή και σε τρίτα εκτός του Συμβουλίου πρόσωπα και να συνάπτει με αυτά συμβάσεις ή συμφωνίες που καθορίζουν τη διάρκεια της υπηρεσίας τους, την έκταση των δικαιωμάτων τους, καθώς και όλους τους υπόλοιπους όρους για το διορισμό, απόλυση και ανάκλησή τους. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο, μπορεί, με απόφασή του, να διορίζει Γενικό Διευθυντή της εταιρίας ή Διευθυντές αυτής. Στην απόφαση του διορισμού τους καθορίζονται οι αρμοδιότητες, ο χρόνος υπηρεσίας και οι αμοιβές τους, εφόσον δεν πρόκειται για μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, με την επιφύλαξη των αναφε-ρομένων στις προηγούμενες παραγράφους, έχει, με βάση το παρόν, το δικαίωμα, να εκπροσωπεί την εταιρία ενώπιον όλων των δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, όλων των δικαστικών Αρχών, καθώς και όλων των δημοσίων, δημοτικών ή άλλων Αρχών, υπηρεσιών, ιδρυμάτων ή οργανισμών, φυσικών και λοιπών νομικών προσώπων.

ΑΡΘΡΟ 16ο.

ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευθύνη απέναντι στην εταιρία κατά τη διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε του πταίσμα. Ευθύνεται ιδιαίτερα αν ο ισολογισμός έχει παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις, που έχουν σαν σκοπό την απόκρυψη της πραγματικής κατάστασης της εταιρίας.
2. Η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει αν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα του κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί. Η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε νόμιμη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος.
3. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υποχρεωμένο να τηρεί αυστηρά τα απόρρητα της επιχείρησης, τα οποία γνωρίζει με την ιδιότητά του ως σύμβουλος.
4. Η εταιρία μπορεί να παραιτηθεί των αξιώσεών της για αποζημίωση ή να συμβιβασθεί μετά την πάροδο διετίας από τότε που γεννήθηκε η αξίωση και μόνον εφόσον γίνεται δεκτό από τη Γενική Συνέλευση και δεν έχει αντίρρηση η μειοψηφία που εκπροσωπεί το ένα πέμπτο (1/5) του κεφαλαίου κατά τη Συνέλευση.
5. Οι παραπάνω αξιώσεις της εταιρίας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων ασκούνται υποχρεωτικά, αν βεβαίως η ζημία δεν οφείλεται σε δόλο, εφόσον το αποφασίσει η Γενική Συνέλευση με απόφαση που λαμβάνεται σύμφωνα με τα άρθρα 22 παρ. 1 και 2 και 27 παρ. 1 του παρόντος, ή το ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του όλου μετοχικού κεφαλαίου. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνον αν βεβαιωθεί ότι οι μέτοχοι που το ζητούν έγιναν μέτοχοι τρεις (3) τουλάχιστον μήνες πριν από την αίτηση.
6. Η αγωγή πρέπει να κατατεθεί μέσα σε έξι (6) μήνες από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης ή της υποβολής της αίτησης.
7. Για τη διεξαγωγή της δίκης εφαρμόζονται τα οριζόμενα από το άρθρο 22β παρ. 3 του κωδ. νόμου 2190/1920.

ΑΡΘΡΟ 17ο.

ΑΜΟΙΒΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε αμοιβή που δίνεται από τα κέρδη προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και του ποσού που απαιτείται για διανομή στους μετόχους του πρώτου μερίσματος.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση που καταβάλλεται για οποιοδήποτε λόγο στους συμβούλους και δεν καθορίζεται κατά ποσό από το καταστατικό, θεωρείται ότι βαρύνει την εταιρία μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Αυτή, μπορεί να μειωθεί από το Δικαστήριο αν είναι υπέρογκη και αντιτάχθηκαν κατά της απόφασης μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου.

3. Η διάταξη της προηγούμενης παραγράφου δεν εφαρμόζεται όταν πρόκειται για αμοιβές που οφείλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες τους προς την εταιρία βάσει ειδικής σχέσης μίσθωσης εργασίας ή εντολής.

4. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπεται να χορηγείται, με απόφασή του που τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, αμοιβή ή αποζημίωση: α) για κάθε αυτοπρόσωπη παράσταση στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, β) για την τακτική ή έκτακτη απασχόλησή τους με τις εταιρικές εργασίες και υποθέσεις, γ) για κάθε μετάβασή τους εκτός της έδρας της εταιρίας για τις ανάγκες της και δ) για κάθε άλλη αιτία που θα καθορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι παραπάνω αμοιβές και αποζημιώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται κατά ποσό με απόφασή του και θεωρούνται ως παραγωγικές δαπάνες λειτουργίας της εταιρίας, την οποία και βαρύνουν εφόσον εγκριθούν με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

5. Σε κάθε περίπτωση, η αμοιβή του Προέδρου του Δ.Σ. και καθενός από τους Διευθύνοντες Συμβούλους, δεν μπορεί να είναι κατώτερη των μηνιαίων μικτών αποδοχών του υψηλότερα αμειβομένου διευθυντικού στελέχους αυτής, υποκείμενη ετησίως σε αναπροσαρμογή ίση τουλάχιστον με το ποσοστό του ετησίου δέκτη τιμών καταναλωτή (ΔΤΚ), επί των καταβληθέντων το αμέσως προηγούμενο έτος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 18ο

1. Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της εταιρίας. Η Γενική Συνέλευση, εφόσον συγκαλείται και εκπροσωπείται νόμιμα, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και οι αποφάσεις της, που λαμβάνονται νόμιμα για κάθε εταιρική υπόθεση, υποχρεώνουν όλους τους μετόχους και αυτούς ακόμη που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνεδριάζει στην έδρα της εταιρίας τουλάχιστον μία φορά σε κάθε εταιρική χρήση και μέσα σε έξι (6) μήνες από τη λήξη της εταιρικής αυτής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση επιτρέπεται να συνεδριάζει και σε άλλο τόπο, κατά τους ορισμούς και τις προϋποθέσεις του άρθρου 25 παρ. 2 κωδ. νόμου 2190/1920. Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται, όποτε το θεωρήσει απαραίτητο, να συγκαλέσει έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και όσες εξομοιώνονται με αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που

ορίζεται για τη συνεδρίαση, υπολογιζόμενων και των αργιών. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, δεν υπολογίζονται.

4. Η πρόσκληση, η οποία πρέπει να προσδιορίζει οπωσδήποτε το οίκημα που θα συνέλθει η Γενική Συνέλευση, την ημερομηνία και ώρα συνεδρίασης και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση στα γραφεία της εταιρίας και δημοσιεύεται, σύμφωνα με το άρθρο 25 π.δ. 409/1986, στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, σε μία από τις καθημερινές ή εβδομαδιαίες τουλάχιστον εφημερίδες που εκδίδονται στην έδρα της, σε μία από τις καθημερινές πολιτικές εφημερίδες που εκδίδονται στην Αθήνα και έχουν, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, ευρύτερη κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα, όπως επίσης και σε μία από τις καθημερινές οικονομικές εφημερίδες που καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εμπορίου. Σε περίπτωση επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης, οι παραπάνω προθεσμίες μειώνονται στο μισό. Πρόσκληση δεν απαιτείται, όταν στη Γενική Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς απ' αυτούς δεν αντιλέγει στη πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

5. Αντί των οριζομένων στην παρ. 4 του παρόντος άρθρου η δημοσίευση της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να γίνει σε μία μόνο ημερήσια πολιτική ή οικονομική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα ή στη Θεσσαλονίκη.

ΑΡΘΡΟ 19ο.

ΥΠΟΒΟΛΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

- 1.** Είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση, πρέπει να υποβάλλονται στη Διεύθυνση Εταιριών της νομαρχιακής αυτοδιοίκησης Θεσσαλονίκης, θεωρημένο αντίγραφο της ημερήσιας αυτής διάταξης, με επεξηγηματική έκθεση των αναγραφόμενων σ' αυτή θεμάτων και ένα αντίτυπο των φύλλων των εφημερίδων στις οποίες αυτή δημοσιεύθηκε.
- 2.** Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από κάθε τακτική Συνέλευση, υποβάλλεται θεωρημένο αντίγραφο των πρακτικών της στην παραπάνω υπηρεσία.

ΑΡΘΡΟ 20ο

ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

- 1.** Δικαίωμα παράστασης στη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, έχει κάθε μέτοχος κύριος τουλάχιστον μίας (1) μετοχής. Οι μετοχές της εταιρίας που ανήκουν στην ίδια την εταιρία δεν μπορούν να αντιπροσωπευθούν στη Γενική Συνέλευση.
- 2.** Κανένας μέτοχος δεν δικαιούται να λάβει μέρος σε Γενική Συνέλευση και να ψηφίσει σ' αυτήν αν δεν έχει καταθέσει τις μετοχές του, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που έχει ορισθεί για τη Συνέλευση, στο ταμείο της εταιρίας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη στην Ελλάδα τράπεζα. Οι ανήλικοι, οι απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα, αντιπροσωπεύονται από τους

νόμιμους αντιπροσώπους τους. Οι μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπεύονται με πληρεξουσίους που ορίζονται με επιστολή.

3. Οι αποδείξεις για την κατάθεση των τίτλων των μετοχών, πρέπει να περιέχουν και σημείωση του αριθμού των κατατιθέμενων μετοχών. Αυτές και τα πληρεξούσια πρέπει να κατατίθενται στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ορισθείσα για τη συνεδρίαση της Συνέλευσης. Όταν κατατεθούν τα παραπάνω θα χορηγείται απόδειξη για να χρησιμεύσει και ως εισιτήριο για τη Συνέλευση. Μέτοχοι που δεν συμμορφώθηκαν με τα παραπάνω μετέχουν στη Γενική Συνέλευση μόνον ύστερα από σχετική άδεια.

ΑΡΘΡΟ 21ο.

ΨΗΦΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Ο κύριος μίας μετοχής έχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ο δε αριθμός των ψήφων αυξάνει ανάλογα (μία ψήφος ανά μία μετοχή).

2. Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από την καθορισμένη ημέρα και ώρα για τη Γενική Συνέλευση, πρέπει να τοιχοκολληθεί, στα γραφεία της εταιρίας, κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Οι ενστάσεις κατά του καταλόγου αυτού ή κατά της ημερήσιας διάταξης πρέπει να υποβάλλονται κατά την έναρξη της συνεδρίασης και πριν από την είσοδο στην ημερήσια διάταξη, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να καταχωρήσει στον παραπάνω πίνακα όλους τους μετόχους που συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 20 του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 22ο.

ΑΠΑΡΤΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που αποτελούν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

2. Αν δεν υπάρχει τέτοια απαρτία τότε η Γενική Συνέλευση ματαιώνει τη συνεδρίαση και συνεδριάζει πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την ημερομηνία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, αφού προσκληθούν οι μέτοχοι πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η νεότερη αυτή πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπομένων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το μετοχικό κεφάλαιο που εκπροσωπείται σ' αυτή.

3. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για τη λήψη αποφάσεων που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρίας, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πέραν από τις περιπτώσεις που προβλέπουν οι παρ. 1 και 2 του άρθρου 6 του παρόντος, ή επιβαλλόμενη από διατάξεις νόμων, τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, την έκδοση ομολογιακού δανείου, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των

κερδών, την συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, την παράταση ή συντόμευση της διάρκειας, τη διάλυση της εταιρίας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης, την παροχή ή ανανέωση της εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 του παρόντος, η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Αν δεν υπάρχει τέτοια απαρτία, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται πάλι κατά τις διατάξεις της παρ. 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν το ένα δεύτερο (1/2) του εταιρικού κεφαλαίου.

5. Αν δεν υπάρχει και πάλι απαρτία, η Γενική Συνέλευση συγκαλείται σε νέα επαναληπτική συνεδρίαση με την ίδια διαδικασία, οπότε θεωρείται ότι βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης αν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που αποτελούν το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί. Εξαιρετικά, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην τελευταία επαναληπτική συνεδρίαση βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπομένων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

ΑΡΘΡΟ 23ο.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και όταν αυτός κωλύεται, ο νόμιμος αναπληρωτής του, προεδρεύει στη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Τα καθήκοντα γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης τα ασκούν προσωρινά, πρόσωπα που ορίζει ο Πρόεδρος. Μετά την κήρυξη ως οριστικού του καταλόγου των μετόχων που παρίστανται, η Γενική Συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρό της και έναν γραμματέα ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

2. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη. Η ημερήσια διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του προς την Γενική Συνέλευση καθώς και τις προτάσεις των μετόχων ή ελεγκτών που ζήτησαν τη συνεδρίαση κατά τις διατάξεις των άρθρων 24 παρ. 1 και 2 και 29 παρ. 7 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 24ο.

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

1. Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να ορίζει ημέρα συνεδρίασης που δεν θα απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από αυτήν (ημέρα), που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.
3. Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, τακτικής ή έκτακτης, αφού ορίσει ημέρα της μετ' αναβολή συνεδρίασης αυτήν που καθορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγουμένης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 20 παρ. 2 και 21 παρ. 2 του παρόντος.
4. Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβε-βλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.
5. Με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που θα υποβληθεί στην εταιρία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις συγκεκριμένες πληροφορίες που ζητούνται για τις υποθέσεις της εταιρίας μέχρι του σημείου που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επίσης με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, υποβαλλόμενη στην εταιρία πέντε (5) ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά τα οποία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρία κατά την τελευταία διετία στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές της εταιρίας, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή για κάθε σύμβαση της εταιρίας με τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, για σπουδαίο λόγο, να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που ζητούνται, η αιτιολογία όμως της άρνησής του πρέπει να καταχωρηθεί στα πρακτικά.
6. Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, υποβαλλόμενη στην εταιρία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να παράσχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρίας, μπορεί όμως να αρνηθεί, για σπουδαίο λόγο, την παροχή των πληροφοριών, αλλά η άρνησή του αυτή και η αιτιολογία της θα αναγραφούν στα πρακτικά.

7. Στις περιπτώσεις του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παρ. 6 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς την βασιμότητα της αιτιολογίας, επιλύει το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας, ύστερα από αίτηση των ενδιαφερομένων που εκδικάζεται κατά τη διαδικασία των άρθρων 682 και επ. Κ.Πολ.Δ. Με την ίδια απόφαση, το Δικαστήριο, υποχρεώνει και την εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

8. Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, η λήψη αποφάσεως σε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με ονομαστική κλήση.

9. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις των παραγράφων 1 έως 6 του παρόντος άρθρου, οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί η κατάθεση των μετοχών τους σύμφωνα με το άρθρο 20 του παρόντος.

10. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, κάθε μέτοχος μπορεί να λάβει από την εταιρία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

ΑΡΘΡΟ 25ο.

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι διαδικασίες, συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, κατά-χωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα.

2. Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης που εξέφρασε ο μέτοχος.

3. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται και κατάλογος των μετόχων που παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατά την Γενική Συνέλευση. Ο κατάλογος πρέπει να συνταχθεί σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 2 του παρόντος. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Συνέλευσης και το γραμματέα της.

4. Αν στη Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, τότε είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου που προσυπογράφει τα πρακτικά της.

5. Τα προσκομιζόμενα ενώπιον των δικαστηρίων ή άλλων Αρχών ή οπουδήποτε αλλού, αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών των Γενικών Συνελεύσεων, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από το νόμιμο αναπληρωτή του.

ΑΡΘΡΟ 26ο.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει για όλα τα θέματα που υποβάλλονται σ' αυτήν από το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε εταιρική υπόθεση.

2. Η Γενική Συνέλευση έχει αποκλειστική αρμοδιότητα να αποφασίζει:

α) για την τροποποίηση του καταστατικού. Τροποποίηση θεωρείται και η αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για τροποποίηση του καταστατικού πρέπει να εγκριθεί αρμοδίως και να δημοσιευθεί νομότυπα στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Ε.τ.Κ.,

β) για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών,

γ) για την έγκριση του ισολογισμού της εταιρίας,

δ) για τον τρόπο διάθεσης των κερδών κάθε εταιρικής χρήσης,

ε) για την έκδοση ομολογιακού δανείου και δανείου με ομολογίες, όπως προβλέπει το άρθρο 3α του κωδ. νόμου 2190/1920,

στ) για τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση διάρκειας ή διάλυση της εταιρίας,

ζ) για το διορισμό εκκαθαριστών και για κάθε άλλο θέμα εφόσον δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη του νόμου ή του παρόντος καταστατικού.

3. Στα θέματα της προηγούμενης παραγράφου δεν ανήκουν:

α) οι αποφασιζόμενες αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 και 2 του παρόντος, καθώς και οι αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων,

β) οι τροποποιήσεις του καταστατικού που αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τις διατάξεις του άρθρου 7 παρ. 3 του παρόντος,

γ) η εκλογή για τη συμπλήρωση του αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως προβλέπεται από το άρθρο 10 παρ. 5 του παρόντος, μέχρι την πρώτη από την εκλογή του μέλους Γενική Συνέλευση των μετόχων,

δ) η κατά το άρθρο 11 του παρόντος εκλογή συμβούλων σε αντικατάσταση συμβούλων που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή εξέπεσαν με άλλο τρόπο από το αξίωμά τους και

ε) η κατά το άρθρο 78 του κωδ. νόμου 2190/1920 απορρόφηση της εταιρίας από άλλη ανώνυμη εταιρία που κατέχει το 100% των μετοχών της.

ΑΡΘΡΟ 27ο.

ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σ' αυτή ψήφων.

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις της παρ. 3 του άρθρου 22 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων στη Συνέλευση ψήφων.

3. Κάθε εκλογή προσώπου, εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά από το νόμο, αν δεν γίνεται με ομόφωνη εκδήλωση (ομόφωνη βοή), γίνεται από τη Γενική Συνέλευση με μυστική ψηφοφορία.

ΑΡΘΡΟ 28ο.

ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

1. Μετά τη ψήφιση του ισολογισμού, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει, με ειδική ψηφοφορία που γίνεται με ονομαστική κλήση, για την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Η απαλλαγή αυτή δεν ισχύει στις περιπτώσεις του άρθρου 16 του παρόντος.

2. Στη ψηφοφορία για την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να λάβουν μέρος τα μέλη του μόνο με τις μετοχές που είναι κύριοι. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρίας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

ΑΡΘΡΟ 29ο.

ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΑΙΤΗΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Η τακτική Γενική Συνέλευση εκλέγει δύο (2) ελεγκτές για τον έλεγχο των βιβλίων της εταιρίας και του ισολογισμού της. Εκτός από τους τακτικούς ελεγκτές, η Γενική Συνέλευση εκλέγει κάθε χρόνο και δύο (2) αναπληρωματικούς, οι οποίοι θα χρησιμοποιούνται σε περίπτωση κωλύματος των τακτικών. Οι ελεγκτές (τακτικοί και αναπληρωματικοί), πρέπει να έχουν άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος.

2. Το ποσό της αμοιβής των ελεγκτών ορίζεται στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Μέσα σε πέντε (5) ημέρες από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης που ορίζει τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την εταιρία ανακοίνωση προς αυτούς σχετικά με το διορισμό τους. Σε περίπτωση που δεν αποποιηθούν το διορισμό τους μέσα σε πέντε (5) ημέρες από τότε που κοινοποιήθηκε σ' αυτούς η απόφαση του διορισμού, θεωρούνται ότι τον αποδέχθηκαν και έχουν όλες τις υποχρεώσεις και τις ευθύνες που αναφέρονται στις επόμενες παραγράφους.

3. Οι ελεγκτές έχουν υποχρέωση, κατά τη διάρκεια της χρήσης, να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της εταιρίας, δικαιούμενοι να ελέγχουν οποιοδήποτε βιβλίο, λογαριασμό ή έγγραφο, συμπεριλαμβανομένων και των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Μετά τη λήξη της χρήσης, είναι υποχρεωμένοι, να ελέγξουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, δηλαδή τον ισολογισμό και το λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, τον πίνακα διαθέσεως και το προσάρτημα, υποβάλλοντας στην τακτική Γενική Συνέλευση έκθεση του ελέγχου τους. Από την έκθεση αυτή πρέπει να προκύπτει καθαρά, μετά από έλεγχο στα βιβλία της εταιρίας, αν ο

ισολογισμός απεικονίζει την οικονομική κατάσταση της εταιρίας κατά το χρόνο λήξεως της χρήσης που ελέγχθηκε, ο δε λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, τα αποτελέσματα που προκύπτουν κατ' αυτήν. Ειδικότερα, η έκθεση των ελεγκτών οφείλει να αναφέρει: α) αν παρασχέθηκαν σ' αυτούς οι πληροφορίες που χρειάστηκαν για την εκτέλεση του έργου τους, β) αν έλαβαν γνώση πλήρους απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρίας, εφόσον υπάρχουν τέτοια, γ) αν επήλθε τροποποίηση στη μέθοδο της απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, δ) αν τηρείται κανονικά λογαριασμός κόστους παραγωγής και ε) τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 43α παρ. 4 του κωδ. νόμου 2190/1920.

4. Οι ελεγκτές έχουν υποχρέωση να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση και να δίνουν κάθε πληροφορία σχετική με τον έλεγχο που διενήργησαν.

5. Οι ελεγκτές ευθύνονται κατά την ενάσκηση των καθηκόντων τους απέναντι στην εταιρία για κάθε τους πταίσμα, υποχρεούμενοι σε αποζημίωση της εταιρίας. Η αξίωση αυτή της εταιρίας παραγράφεται μετά από δύο (2) χρόνια.

6. Δεν μπορούν να ορισθούν ελεγκτές της εταιρίας πρόσωπα από τα αναφερόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 10 του κωδ. νόμου 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα, υπάλληλοι της εταιρίας καθώς και υπάλληλοι εξαρτημένης απ' αυτήν εργασίας, δημόσιοι υπάλληλοι, υπάλληλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφέλειας.

7. Οι ελεγκτές έχουν δικαίωμα, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, να ζητήσουν τη σύγκλιση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης. Η Συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την επίδοση της αίτησης προς τον Πρόεδρο και έχει ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης το περιεχόμενο στην αίτηση.

8. Αν η εταιρία υπερβεί τα όρια της παρ. 6 του άρθρου 42α του κωδ. νόμου 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα, είναι υποχρεωμένη να εκλέξει ελεγκτές από το Σώμα Ορκωτών Λογιστών.

ΑΡΘΡΟ 30ο.

1. Μέτοχοι της εταιρίας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που καταβλήθηκε, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της εταιρίας, κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, τον έλεγχο της εταιρίας. Στην παραπάνω περίπτωση ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται ότι με τις καταγγελλόμενες πράξεις παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρίας ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και εφόσον οι πράξεις έγιναν σε χρόνο που να μην απέχει πλέον της τριετίας (3ετίας) από τότε που εγκρίθηκε ο ισολογισμός της χρήσης μέσα στην οποία έγιναν οι πράξεις αυτές.

2. Μέτοχοι της εταιρίας που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του μετοχικού κεφαλαίου που καταβλήθηκε, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της εταιρίας, σύμφωνα με τις παραπάνω διατάξεις, τον έλεγχο της εταιρίας, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων προκύπτουν ενδείξεις ότι η διοίκηση δεν ασκείται όπως επιβάλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

3. Οι αιτούντες τον έλεγχο μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν στο Δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές τους που παρέχουν σ' αυτούς το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της εταιρίας. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 2 και 3 του παρόντος.

4. Οι μέτοχοι έχουν και όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που παρέχονται από το νόμο, την ευθυδικία, την καλή πίστη, τα χρηστά ήθη και δεν είναι δυνατό να περιορισθούν στην άσκηση των δικαιωμάτων τους αυτών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ - ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ - ΜΕΡΙΣΜΑ

ΑΡΘΡΟ 31ο.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

1. Το εταιρικό έτος αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου του ίδιου έτους, οπότε κλείνονται και ισολογίζονται τα βιβλία της εταιρίας, γίνεται η απογραφή της εταιρικής περιουσίας και ο ισολογισμός της χρήσης που έληξε και ο οποίος υποβάλλεται στην τακτική Γενική Συνέλευση. Τον ισολογισμό συνοδεύει επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και λογοδοσία των πεπραγμένων κατά το έτος που έληξε.

2. Ο ισολογισμός πρέπει να είναι συνταγμένος με απόλυτη σαφήνεια έτσι ώστε να αναδεικνύεται απ' αυτόν εύκολα η αληθινή οικονομική κατάσταση της εταιρίας.

3. Πρέπει να εμφανίζει χωριστά τα διάφορα στοιχεία, εκτός αν ειδικός κλάδος της επιχείρησης απαιτεί ιδιαίτερη διαμόρφωση του ισολογισμού, ο οποίος, σε κάθε περίπτωση, πρέπει να ανταποκρίνεται προς όσα λεπτομερώς ορίζονται στα άρθρα 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43 και 43α του κωδ. νόμου 2190/1920, όπως ισχύουν σήμερα.

4. Στην έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση, πρέπει να αναφέρονται όλα τα ενεργητικά και παθητικά στοιχεία, καθώς και τα στοιχεία του λογαριασμού αποτελεσμάτων, όσο το δυνατόν αναλυτικότερα. Ειδικά, αναγράφονται τα χρεόγραφα κατ' είδος, ποσό και τιμή μονάδος, το διαθέσιμο συνάλλαγμα επί του εξωτερικού ξεχωριστά κατ' είδος, με τη μέση τιμή απόκτησής του. Οι οικοδομές και τα ακίνητα γενικά της εταιρίας αναγράφονται κατά μονάδα, είδος και τόπο όπου βρίσκονται με την τιμή απόκτησης ή κατασκευής τους, με ρητή αναφορά σε κάθε τυχόν εμπράγματο βάρος που υπάρχει επ' αυτών. Επίσης, αναφέρονται και οι σημαντικές ζημίες που προβλέπονται ή που δημιουργήθηκαν μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης.

5. Αντίγραφο του ισολογισμού των οικονομικών καταστάσεων μαζί με την έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών, υποβάλλεται στη νομαρχιακή αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης (Διεύθυνση Εταιριών) από την εταιρία, είκοσι (20) ημέρες πριν από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση να καταθέσει στα γραφεία της εταιρίας τον ισολογισμό για έγκριση από την Γενική Συνέλευση καθώς και τις εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών, μέσα σε δέκα (10) ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Ο ισολογισμός, μαζί με τις εκθέσεις, πρέπει επίσης να δίνεται σε κάθε μέτοχο που τον ζητάει, μέσα στην ίδια προθεσμία των δέκα (10) ημερών.

7. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας είναι υποχρεωμένο, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 5 του άρθρου 43β του κωδ. νόμου 2190/1920, να δημοσιεύσει τον ισολογισμό, είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Συνέλευσης, στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Ε.τ.Κ., σε μία ημερήσια ή εβδομαδιαία τουλάχιστον πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην έδρα της και έχει την μεγαλύτερη κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου κυκλοφορία, σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και έχει τη μεγαλύτερη κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου κυκλοφορία και τέλος σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα απ' αυτές που καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εμπορίου.

8. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση του ισολογισμού από την τακτική Γενική Συνέλευση, υποβάλλεται στη νομαρχιακή αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης (Διεύθυνση Εταιριών), αντίγραφο των πρακτικών της μαζί με αντίγραφο του ισολογισμού που εγκρίθηκε.

9. Ο ισολογισμός, για να εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση, πρέπει να έχει προηγουμένως ελεγχθεί από δύο (2) τουλάχιστον ελεγκτές που έχουν εκλεγεί σύμφωνα με το άρθρο 29 παρ. 1 του παρόντος και να έχει θεωρηθεί από τους: α) Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας, β) Διευθύνοντα Σύμβουλο ή από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται απ' αυτόν και γ) Διευθυντή του λογιστηρίου, που είναι υποχρεωμένοι, σε περίπτωση διαφωνίας τους, να εκθέσουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 32ο.

ΜΕΡΙΣΜΑ

1. Καθαρά κέρδη της εταιρίας είναι αυτά που προκύπτουν μετά την αφαίρεση από τα ακαθάριστα κέρδη των εξόδων, ζημιών, των κατά νόμο αποσβέσεων και κάθε άλλου εταιρικού βάρους. Από τα απομένοντα αυτά καθαρά κέρδη, αφαιρούνται κατά σειρά, τα εξής ποσά:

α) Αρχικά παρακρατείται ποσοστό πέντε τοις εκατό (5%), για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου. Η κράτηση για το σχηματισμό του αποθεματικού αυτού παύει να είναι υποχρεωτική, όταν αυτό φθάσει τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν το τακτικό αποθεματικό μειωθεί κάτω από το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου, τότε η κράτηση αυτή γίνεται και πάλι υποχρεωτική. Το αποθεματικό αυτό κεφάλαιο χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού κερδών και ζημιών, πράγμα που πρέπει να γίνει πριν από την διανομή του μερίσματος.

β) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του μερίσματος που προβλέπεται από το άρθρο 3 του α.ν. 148/1967.

γ) Το υπόλοιπο διατίθεται ελεύθερα από την τακτική Γενική Συνέλευση.

2. Η διανομή προσωρινών μερισμάτων ή ποσοστών επιτρέπεται σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου.

ΑΡΘΡΟ 33ο.

ΠΛΗΡΩΜΗ ΤΟΥ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

1. Η πληρωμή του μερίσματος αρχίζει την ημέρα που ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση ή μετά από εξουσιοδότηση αυτής από το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την έγκριση του ετήσιου γενικού ισολογισμού, στην έδρα της εταιρίας.

2. Το μέρισμα θα καταβάλλεται σε κάθε κομιστή της μερισματαποδείξεως, χωρίς προηγούμενη έρευνα για την κυριότητα της μετοχής. Οι κύριοι των μετοχών που δεν έχουν εισπράξει έγκαιρα το μέρισμα, δεν δικαιούνται τόκους.

3. Τα μερίσματα που δεν έχουν ζητηθεί μέσα σε μία πενταετία από τότε που έπρεπε να καταβληθούν, παραγράφονται.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 34ο.

ΛΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

1. Αν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας είναι κατώτερο του μισού (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, για να αποφασίσει για τη διάλυση της εταιρίας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

2. Η εταιρία λύεται: α) Με την πάροδο του χρόνου της διάρκειάς της, β) με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 22 παρ. 3 και 27 παρ. 2 του παρόντος, γ) με την κήρυξη της εταιρίας σε κατάσταση πτώχευσης, δ) με δικαστική απόφαση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 48 και 48α κ.ν. 2190/1920. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσης της εταιρίας.

3. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρίας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του πρώτου εδαφίου της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να ορισθούν εκκαθαριστές από την Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του δεύτερου εδαφίου, η Γενική Συνέλευση με απόφασή της ορίζει τους εκκαθαριστές.

4. Αν η εταιρία λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου της διάρκειάς της ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης επήλθε συμβιβασμός ή αποκατάσταση κατά τις ισχύουσες περί πτωχεύσεως διατάξεις, μπορεί αυτή να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που πρέπει να ληφθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 22 παρ. 3 και 27 παρ. 2 του παρόντος. Δεν μπορεί να ληφθεί τέτοια απόφαση αν

άρχισε η διανομή της εταιρικής περιουσίας. Πριν από την λήξη της διάρκειας της εταιρίας, όπως ορίζεται στο άρθρο 4 του παρόντος, συγκαλείται εκτάκτως η Γενική Συνέλευση για να αποφασίσει εάν αυτή πρέπει να παραταθεί.

5. Όταν αποφασισθεί η διάλυση της εταιρίας, η Γενική Συνέλευση κανονίζει τον τρόπο της εκκαθάρισης και διορίζει δύο ή τρεις εκκαθαριστές από τους μετόχους της ή τρίτους και προσδιορίζει τα δικαιώματα, τις εξουσίες και την αμοιβή τους. Οι εκκαθαριστές έχουν υποχρέωση, όταν αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να προβούν σε απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν, σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 7 του παρόντος, ισολογισμό του οποίου αντίγραφο υποβάλλεται στη νομαρχιακή αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης (Διεύθυνση Εταιριών). Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και κατά τη λήξη της εκκαθάρισης.

6. Ο διορισμός εκκαθαριστών έχει ως αποτέλεσμα την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

ΑΡΘΡΟ 35ο.

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Οι εκκαθαριστές αποφασίζουν ομόφωνα και υποχρεούνται να ρευστοποιήσουν με οποιονδήποτε τρόπο κρίνουν συμφέροντα, το ενεργητικό της εταιρίας και να εξοφλήσουν το παθητικό της. Για τον σκοπό αυτόν παραχωρούνται σ' αυτούς από την Γενική Συνέλευση, όλα τα δικαιώματα που απαιτούνται για να προβούν σ' όλες τις απαραίτητες ενέργειες της εκκαθάρισης. Οι εκκαθαριστές μπορούν να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρίας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τεσσάρων (4) μηνών από τη λύση της εταιρίας. Μέσα στην προθεσμία αυτή από τη λύση της εταιρίας, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορεί να ζητήσει από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας, που δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. Κ.Πολ.Δ., να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της εταιρίας, χωρίς η απόφασή του να υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα. Αν η εταιρία διαλυθεί, οι οργανισμοί τοπικής αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ), που είναι μέτοχοί της, έχουν δικαίωμα προτίμησης για την αγορά της εκποιούμενης περιουσίας με ανάλογη εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του άρθρου 55 του Ν. 947/1979.

2. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση. Μετά το πέρας της εκκαθάρισης, οι εκκαθαριστές, καταρτίζουν τις τελικές οικονομικές καταστάσεις, τις οποίες δημοσιεύουν στην Ε.τ.Κ. (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αποδίδουν τις εισφορές των μετόχων και διανέμουν το υπόλοιπο προϊόν της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας στους μετόχους κατά το λόγο της συμμετοχής τους στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.

3. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την πενταετία εφαρμόζονται οι διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 49 κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 36ο.

1. Όσο χρόνο διαρκεί η εκκαθάριση, η Γενική Συνέλευση διατηρεί όλα τα δικαιώματά της και συνεδριάζει μετά από πρόσκληση των εκκαθαριστών, όταν αυτοί το κρίνουν αναγκαίο, δικαιούμενη να χορηγήσει στους εκκαθαριστές και εξαιρετική δικαιοδοσία, αν κρίνει τούτο σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα να εγκρίνει το λογαριασμό της εκκαθάρισης.

3. Κάθε έτος, τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων μαζί με έκθεση στην οποία θα αναφέρονται οι λόγοι που εμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης.

ΑΡΘΡΟ 37ο.

1. Κατά τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, στο χρόνο της εκκαθάρισης, διατηρούνται οι διατάξεις του κεφαλαίου Δ' του παρόντος καταστατικού. Τότε, οι εκκαθαριστές, ενεργούν όσα επιβάλλει το καταστατικό στο Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Επειδή δεν υπάρχει Διοικητικό Συμβούλιο, στις συνεδριάσεις της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει προσωρινά αυτός από τους μετόχους που έχει καταθέσει τις περισσότερες μετοχές. Για την εκτέλεση του έργου του προσλαμβάνει ένα γραμματέα που τον επιλέγει από τους μετόχους, μέχρις ότου εκλεγεί το οριστικό Προεδρείο.

3. Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα, κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης, να προκαλέσουν τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, τηρώντας τις διατάξεις των άρθρων 20 παρ. 2 και 24 παρ. 1 και 2 του παρόντος. Για το λόγο αυτόν κοινοποιούν στους εκκαθαριστές έγγραφη αίτησή τους, οπότε αυτοί υποχρεούνται να συγκαλέσουν τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τις πιο πάνω διατάξεις.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΚΥΡΟΤΗΤΕΣ

ΑΡΘΡΟ 38ο.

1. Απαγορεύεται σε όλους τους συμβούλους που μετέχουν οπωσδήποτε στη διεύθυνση της εταιρίας, καθώς και στους διευθυντές της, να ενεργούν κατ' επάγγελμα, για λογαριασμό δικό τους ή τρίτων και χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκονται από την εταιρία και να μετέχουν στη διοίκηση ανώνυμης εταιρίας ή ως ομόρρυθμοι εταίροι εταιριών που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Στην περίπτωση που παραβιασθεί η πιο πάνω διάταξη, η εταιρία δικαιούται αποζημίωσης. Αντί της αποζημίωσης αυτής μπορεί να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθούν ότι οι πράξεις αυτές έγιναν για λογαριασμό της εταιρίας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν από τον σύμβουλο ή τον διευθυντή για λογαριασμό τρίτων, να δοθεί στην εταιρία η αμοιβή από την μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σ' αυτήν η απαίτηση από την δικαιούμενη αμοιβή.

3. Οι απαιτήσεις της εταιρίας κατά συμβούλων ή διευθυντών της που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο, παραγράφονται μετά ένα (1) έτος από τότε που ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου από μέλος του ή κοινοποιήθηκαν στην εταιρία από μέτοχο. Σε κάθε περίπτωση, η απαίτηση παραγράφεται πέντε (5) έτη μετά την διενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΑΡΘΡΟ 39ο.

1. Με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων του ν. 3340/2005 (ΦΕΚ 112 Α'), όπως εκάστοτε ισχύει, η εταιρία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει δικές της μετοχές, μόνο όμως μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και, ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας απόκτησης.

2. Οι αποκτήσεις της προηγούμενης παραγράφου γίνονται με ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) η ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτήθηκαν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της εταιρίας, δεν είναι δυνατόν να υπερβαίνει το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου,

β) η απόκτηση μετοχών, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της εταιρίας, δεν επιτρέπεται να έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο του οριζόμενου στην παράγραφο 1 του άρθρου 44α κ.ν. 2190/1920,

γ) η συναλλαγή μπορεί να αφορά μόνο μετοχές που έχουν εξοφληθεί πλήρως.

3. Η περίπτωση α' της παραγράφου 2 δεν εφαρμόζεται προκειμένου για μετοχές που αποκτώνται είτε από την ίδια την εταιρία είτε από πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της, με σκοπό να διανεμηθούν στο προσωπικό της εταιρίας ή στο προσωπικό εταιρίας συνδεδεμένης με αυτή σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 42ε κ.ν. 2190/1920. Η διανομή των μετοχών του προηγούμενου εδαφίου πραγματοποιείται εντός ανατρεπτικής προθεσμίας δώδεκα (12) μηνών από το χρόνο απόκτησης των μετοχών αυτών, μετά την πάροδο της οποίας έχει εφαρμογή η διάταξη της παραγράφου 5 του παρόντος άρθρου.

4. Οι παράγραφοι 1 και 2 δεν εφαρμόζονται:

α) στις μετοχές που αποκτήθηκαν σε εκτέλεση απόφασης για μείωση του κεφαλαίου ή ως συνέπεια εξαγοράς μετοχών,

- β) στις μετοχές που αποκτήθηκαν μετά από καθολική μεταβίβαση περιουσίας,
- γ) στις μετοχές που εξοφλήθηκαν πλήρως και έχουν αποκτηθεί από χαριστική αιτία ή έχουν αποκτηθεί από τράπεζες και άλλους πιστωτικούς οργανισμούς ως προμήθεια για αγορά,
- δ) στις μετοχές που αποκτήθηκαν με βάση υποχρέωση που προκύπτει από το νόμο ή δικαστική απόφαση με σκοπό την προστασία των μειοψηφούντων μετόχων, κυρίως σε περίπτωση συγχώνευσης με την επιφύλαξη της παραγράφου 4 του άρθρου 75 κ.ν. 2190/1920, αλλαγής του σκοπού ή της μορφής της εταιρίας, μεταφοράς της έδρας στο εξωτερικό ή επιβολής περιορισμών στη μεταβίβαση των μετοχών, καθώς και στις μετοχές που αποκτήθηκαν με σκοπό την ικανοποίηση υποχρεώσεων της εταιρίας από ανταλλάξιμο ομολογιακό δάνειο,
- ε) στις μετοχές που εξοφλήθηκαν πλήρως και αποκτήθηκαν με πλειστηριασμό μέσω αναγκαστικής εκτέλεσης που πραγματοποιήθηκε για την ικανοποίηση αξίωσης της εταιρίας έναντι του κυρίου των μετοχών αυτών.

Οι αποκτήσεις κατά τις περιπτώσεις αυτές, συμπεριλαμβανομένων των αποκτήσεων που έγιναν σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2, δεν επιτρέπεται να έχουν ως αποτέλεσμα τη μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο του οριζόμενου στην παράγραφο 1 του άρθρου 44α κ.ν. 2190/1920.

5. Οι μετοχές, που αποκτήθηκαν στις περιπτώσεις β' έως ε', που αναφέρονται στην παράγραφο 4, πρέπει να μεταβιβασθούν εντός προθεσμίας τριών (3) ετών το αργότερο από το χρόνο της απόκτησης τους, εκτός αν η ονομαστική αξία των μετοχών αυτών, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών που η εταιρία μπορεί να έχει αποκτήσει από πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της, δεν υπερβαίνει το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

6. Οι μετοχές που δεν μεταβιβάζονται στην προθεσμία που ορίζεται στην παράγραφο 5 ακυρώνονται. Η ακύρωση αυτή γίνεται με μείωση του κεφαλαίου κατά το αντίστοιχο ποσό, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 29 και την παράγραφο 1 του άρθρου 31 κ.ν. 2190/1920. Σε περίπτωση παράβασης της υποχρέωσης αυτής επιβάλλεται από την αρμόδια αρχή του άρθρου 51 κ.ν. 2190/1920 σε κάθε υπαίτιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας πρόστιμο ύψους τριάντα χιλιάδων (30.000) ευρώ, με εφαρμογή του δεύτερου εδαφίου του άρθρου 63δ κ.ν. 2190/1920. Η μεταβίβαση των μετοχών, σε κάθε περίπτωση, μπορεί να γίνει και μετά την πάροδο της προθεσμίας που ορίζεται στην παράγραφο 5, το αργότερο μέχρι την ακύρωση τους.

7. Οι μετοχές που αποκτήθηκαν κατά παράβαση των διατάξεων των προηγούμενων παραγράφων πρέπει να μεταβιβασθούν εντός προθεσμίας ενός (1) έτους από το χρόνο απόκτησης τους. Αν δεν μεταβιβασθούν στην προθεσμία αυτή, ακυρώνονται, με αντίστοιχη μείωση του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στην παράγραφο 6. Σε περίπτωση παράβασης της υποχρέωσης αυτής επιβάλλεται σε κάθε υπαίτιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας πρόστιμο ύψους τριάντα χιλιάδων (30.000) ευρώ, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο 6.

8. Η κατοχή από την εταιρία ιδίων μετοχών είτε άμεσα από την ίδια είτε μέσω προσώπου που ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της, επιφέρει την αναστολή των δικαιωμάτων που απορρέουν από τις μετοχές αυτές και ισχύουν ειδικότερα τα ακόλουθα:

α) Αναστέλλονται τα δικαιώματα παράστασης στη Γενική Συνέλευση και ψήφου. Οι μετοχές αυτές δεν υπολογίζονται για το σχηματισμό απαρτίας.

β) Τα μερίσματα που αντιστοιχούν στις ίδιες μετοχές προσαυξάνουν το μέρισμα των λοιπών μετόχων.

γ) Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου, το δικαίωμα προτίμησης που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές δεν ασκείται και προσαυξάνει το δικαίωμα των λοιπών μετόχων, εκτός εάν το όργανο που αποφασίζει την αύξηση αποφασίσει τη μεταβίβαση του δικαιώματος, ολικά ή μερικά, σε πρόσωπα που δεν ενεργούν για λογαριασμό της εταιρίας. Αν η αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιείται χωρίς καταβολή εισφορών, οι ίδιες μετοχές συμμετέχουν στην αύξηση αυτή.

9. Όταν η εταιρία έχει αποκτήσει δικές της μετοχές είτε η ίδια είτε με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της, πρέπει να αναφέρονται στην έκθεση διαχείρισης τουλάχιστον:

α) οι λόγοι των αποκτήσεων που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης,

β) ο αριθμός και η ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτήθηκαν και μεταβιβάστηκαν κατά τη διάρκεια της χρήσης, καθώς και το τμήμα του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,

γ) σε περίπτωση κτήσης ή μεταβίβασης από επαχθή αιτία, η αξία των μετοχών,

δ) ο αριθμός και η ονομαστική αξία του συνολικού αριθμού των μετοχών που

κατέχονται από την εταιρία, καθώς και το τμήμα του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν.

10. Απαγορεύεται στην εταιρία να λαμβάνει δικές της μετοχές καθώς και μετοχές θυγατρικής εταιρίας, ως ενέχυρο για την εξασφάλιση δανείων που αυτή χορηγεί.

11. Απαγορεύονται και είναι απολύτως άκυρα τα δάνεια της εταιρίας προς ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, γενικούς διευθυντές της ή συγγενείς τους μέχρι και του τρίτου βαθμού συμπεριλαμβανομένου, εξ αίματος ή αγχιστείας, ή συζύγους των πιο πάνω, καθώς και η παροχή πιστώσεων προς αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή η παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους. Επίσης, απαγορεύονται και είναι άκυρα, τα δάνεια της εταιρίας προς τρίτους καθώς και η παροχή πιστώσεων σ' αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών, με σκοπό την απόκτηση απ' αυτούς μετοχών της.

12. Οποιοσδήποτε άλλες συμβάσεις της εταιρίας με τα πιο πάνω πρόσωπα είναι άκυρες αν δεν προηγηθεί ειδική άδεια από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Η άδεια δεν παρέχεται αν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του εκπροσωπούμενου στη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου. Η απαγόρευση αυτή

δεν ισχύει προκειμένου για πράξεις που δεν εξέρχονται τα όρια των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρίας με τρίτους.

13. Η άδεια της προηγούμενης παραγράφου μπορεί να παρασχεθεί και μετά τη σύναψη της σύμβασης, εκτός εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

14. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι άκυρες και όταν: α) λήφθηκαν κατά παράβαση των διατάξεων περί συγκροτήσεως των Γενικών Συνελεύσεων ή των διατάξεων περί απαρτίας και πλειοψηφίας και β) με το περιεχόμενό τους αντιστρατεύονται σε διατάξεις του καταστατικού που έχουν τεθεί αποκλειστικά ή κυρίως για την προστασία των δανειστών της εταιρίας.

15. Ακυρότητα των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης δεν μπορεί να αντιταχθεί μετά πάροδο ενός (1) έτους από την υποβολή στη νομαρχιακή αυτοδιοίκηση Θεσσαλονίκης (Διεύθυνση Εταιριών), του αντιγράφου των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης, κατά την οποία λήφθηκε η απόφαση.

Πιστοποιείται η ακρίβεια του κειμένου του τροποποιημένου και κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας μας, που περιέχει όλες τις μέχρι σήμερα τροποποιήσεις του.-

Σουρωτή 15.6.2017

Γεώργιος Λώλας

Πρόεδρος του Δ.Σ.