

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

**ΠΡΑΚΤΙΚΑ
ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 26^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2015**

Στους Αγίους Αναργύρους Αττικής σήμερα την εικοστή έκτη (26^η) του μηνός Ιουνίου του έτους δύο χιλιάδες δέκα πέντε (2015), ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:00 π.μ, στην έδρα της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία “ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” και στα και επί της συμβολής των οδών Ηρώων Πολυτεχνείου 11 & Κωνσταντίνου Ευσταθίου 1 γραφεία της, και στον ειδικά καθορισμένο για τη συνεδρίαση της συνέλευσης χώρο (αίθουσα συνεδριάσεων διοικητικού συμβουλίου), συνήλθαν, σύμφωνα με το Νόμο, το Καταστατικό και την από 5.6.2015 πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, οι μέτοχοι αυτής σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να ληφθούν αποφάσεις επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κος Ιορδάνης – Ανδρέας Μπαλτζόγλου καταλαμβάνει την θέση του Προσωρινού Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και προσλαμβάνει το παριστάμενο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κο Γεώργιο Δημοτσάντο, ως προσωρινό Γραμματέα σύμφωνα με το άρθρο 27 § 1 του Καταστατικού της Εταιρείας.

Ο Προσωρινός Πρόεδρος της Συνέλευσης, αφού καλωσόρισε τους μετόχους, ζήτησε από την προσωρινή γραμματέα να θέσει υπόψη των κ.κ. Μετόχων τις τηρηθείσες διατυπώσεις δημοσιότητας σύγκλησης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Ο Γραμματέας, αφού έλαβε το λόγο, ανακοινώνει στους κ.κ. μετόχους ότι για την σύγκληση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, τηρήθηκαν οι εκ του νόμου διατυπώσεις δημοσιότητας, ήτοι η πρόσκληση προς τους μετόχους για την Τακτική Γενική Συνέλευση της 26^{ης} Ιουνίου 2015, που συντάχθηκε κατά την συνεδρία του Διοικητικού Συμβουλίου της 4^{ης}.06.2015, τοιχοκολλήθηκε πριν από είκοσι (20) ημέρες σε εμφανές σημείο των γραφείων της Εταιρείας, και καταχωρήθηκε ηλεκτρονικά στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο λαμβάνοντας αριθμό πρωτοκόλλου 48804 .

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

(3) Τα Συνοπτικά Οικονομικά Στοιχεία και Πληροφορίες της Εταιρείας (ατομικά και ενοποιημένα), η Ετήσια Οικονομική Έκθεση, που διαλαμβάνει και τις εκθέσεις του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή υπεβλήθησαν νόμιμα και εμπρόθεσμα στο Υπουργείο Οικονομίας Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας (Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Δνση ΑΕ & Πίστεως) με σχετική επιστολή της Εταιρείας, και η πρόσκληση, όπως και τα πρακτικά της από 23-3-2015 συνεδρίας του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την οποία εγκρίθηκαν και συντάχθηκε η πρόσκληση προς τους μετόχους, καταχωρήθηκε ηλεκτρονικά στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

(4) Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση και τα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες χρήσης 2014, συντάχθηκαν σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τέθηκαν στη διάθεση του κοινού, αναρτήθηκαν στην ιστοσελίδα (διαδικτυακό τόπο) της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.megalab.info/reports/anargiroi, από όπου κάθε ενδιαφερόμενος είχε και έχει τη δυνατότητα να λάβει άνευ κόστους αντίγραφα, και θα παραμείνουν αναρτημένα όπως ο νόμος ορίζει (5 έτη τουλάχιστον).

(5) Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση, η Έκθεση Ελέγχου της ελεγκτικής εταιρείας BAKER TILLY GREECE VNT S.A. που υπογράφεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Γεώργιος Ι. Βαρθαλίτης Α.Μ./ΣΟΕΛ: 10251 τα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες χρήσης 2014, η πρόσκληση προς τους μετόχους, διανεμήθηκαν στους κ.κ. μετόχους που τα ζήτησαν και σε όλους τους παριστάμενους στην ετήσια τακτική γενική συνέλευση μετόχους, κατά την είσοδό τους στο χώρο της Συνέλευσης.

Ο προσωρινός Πρόεδρος έθεσε υπόψη των κ.κ. μετόχων το σύνολο των δημοσιεύσεων της προσκλήσεως και των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, όπως προηγουμένως εξετέθησαν, η νομιμότητα, το έγκυρο και εμπρόθεσμο των οποίων επικυρώθηκε με ομόφωνη απόφαση των παρισταμένων μετόχων, μη εκφρασθείσης δε αντιρρήσεως από οποιοδήποτε των παρισταμένων μετόχων ή και μη υποβληθέντος άλλου προεξεταζομένου ζητήματος, ο Πρόεδρος εισηγήθηκε την πρόοδο της Συνέλευσης.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη σύγκληση της παρούσης συνελεύσεως, ο προσωρινός Πρόεδρος της Συνελεύσεως, αφού έλαβε το λόγο ανέφερε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

κατά τη συνεδρία της 23.6.2015 συνέταξε τον Πίνακα Μετόχων, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 26ης.06.2015, ο οποίος πίνακας αναρτήθηκε προ είκοσι τεσσάρων (24) ωρών από την ημερομηνία και ώρα συνεδριάσεως της Συνέλευσης σε εμφανές σημείο στην έδρα της Εταιρείας, κατ' άρθρο 27 § 2 του Κ.Ν. 2190/1920 και στο χώρο της Συνέλευσης. Και στη συνέχεια κάλεσε το Γραμματέα να αναγνώσει τον Πίνακα των Μετόχων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 26ης.6.2015, που συντάχθηκε από το Δ.Σ. της Εταιρείας κατά τα ανωτέρω και αναγνώσθηκε στη Συνέλευση και έχει όπως ακολουθεί:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

“ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” ”

ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΨΗΦΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ

ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 26^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Στοιχεία Μετόχου ή Πληρεξουσίου	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός Ψήφων
“ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E”, “ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E”,εκπροσωπούμενη από την Πρόεδρο και Διευθύνουσα Σύμβουλο αυτής, κα Μαρία Δημοτσάντου του Σωτηρίου, Π. Ψαρρέα 14, 152 36 Π. Πεντέλη Αττικής	277.000	277.000
Γεώργιος Δημοτσάντος του Σπυρίδωνος, Π. Ψαρρέα 14, 152 36 Π. Πεντέλη Αττικής - Αυτοπροσώπως	1.000	1.000
Γεώργιος-Κωνσταντίνος Μπαλτζόγλου, Δάφνης 3, 145 72 Δροσιά Αττικής – Αυτοπροσώπως	1.000	1.000
Ιορδάνης-Ανδρέας Μπαλτζόγλου, Δάφνης 3, 145 71 Δροσιά Αττικής - Αυτοπροσώπως	1.000	1.000

- (1) Επί συνόλου (280.000) ονομαστικών μετοχών.
(2) Ποσοστό δεσμευθέντων επί συνόλου μετοχών (100%)

Αθήνα 23^η Ιουνίου 2015
Για το Διοικητικό Συμβούλιο
Ιορδάνης-Ανδρέας Μπαλτζόγλου

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Κατά την ανάγνωση του ονόματος ενός εκάστου μετόχου ή/και του πληρεξουσίου του επιβεβαιώθηκε η αυτοπρόσωπη ή δια πληρεξουσίου παράσταση όλων των μετόχων του Πίνακα Συμμετοχής.

Ούτως παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται στη Συνέλευση μέτοχοι οι οποίοι δέσμευσαν νόμιμα και εμπρόθεσμα, τις μετοχές τους, και οι οποίοι εκπροσωπούν συνολικά 280.000 ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 100%.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος κ. Ιορδάνης-Ανδρέας Μπαλτζόγλου ζήτησε από τη Συνέλευση, να κηρύξει οριστικό τον ανωτέρω πίνακα.

Η Συνέλευση κηρύσσει ομόφωνα οριστικό τον από 23.6.2015 Πίνακα Μετόχων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην τακτική γενική συνέλευση της 26ης/6/2015, αναγνωρίζοντας ότι συμμετέχουν ή αντιπροσωπεύονται νόμιμα σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας συνολικά 280.00 ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 100% των Ονομαστικών Μετοχών της Εταιρείας.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται η νόμιμη απαρτία για τη νόμιμη λήψη αποφάσεων επί όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος πρότεινε την πρόοδο των εργασιών της Συνελεύσεως.

Στη συνέχεια ο προσωρινός Πρόεδρος κ. Ιορδάνης-Ανδρέας Μπαλτζόγλου ζήτησε από τη Συνέλευση, να εκλέξει οριστικό Πρόεδρο και Γραμματέα της Συνέλευσης και για το σκοπό αυτό πρότεινε ως Πρόεδρο τον ίδιο και ως γραμματέα το μέλος του Δ.Σ. κο Γεώργιο Δημοτσάντο.

Η Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα ως οριστικό Πρόεδρο της Συνέλευσης τον κ. Ιορδάνης-Ανδρέας Μπαλτζόγλου και ως Γραμματέα Ψηφολέκτη τον κο Γεώργιο Δημοτσάντο, οι οποίοι κατέλαβαν τις θέσεις τους στο Προεδρείο της Συνέλευσης.

Ο Οριστικός Πρόεδρος της Συνέλευσης ρώτησε τους παριστάμενους εάν υπάρχει στο χώρο της Συνελεύσεως οποιοσδήποτε άλλος μέτοχος, ο οποίος έχει δεσμεύσει τις μετοχές του, έστω και εκπρόθεσμα, προκειμένου να συμμετάσχει στη Συνέλευση, μετά από προηγούμενη άδεια αυτής, κατ' άρθρο 28, παρ. 4, Κ.Ν. 2190/1920.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Αφού διαπιστώθηκε ότι δεν υφίσταται κανένας άλλος μέτοχος, που να επιθυμεί να συμμετάσχει στη Συνέλευση, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης κάλεσε το Γραμματέα να αναγνώσει την Πρόσκληση καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, που αναγνώστηκε και έχει επί λέξει όπως ακολουθεί:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1] Υποβολή και έγκριση των Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και Ενοποιημένων) της “ΜΕΓΑΛΑΒ Α.Ε.” χρήσεως 2014 (1.1.2014 – 31.12.2014), μετά από υποβολή, ακρόαση και έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών επ’ αυτών.

2] Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, τη σύνταξη και τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 1.1.2014 – 31.12.2014 , κατ’ άρθρο 35 κ.ν. 2190/1920.

3] Έγκριση των καταβληθέντων - κατά την χρήση 2014 - προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμοιβών και αποζημιώσεων. Έγκριση συμβάσεων και καθορισμός αμοιβών και αποζημιώσεων καταβληθησομένων κατά τη χρήση 2015 προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 23^α, παρ. 2 κ.ν. 2190/1920 και παροχή εξουσιοδοτήσεων.

4] Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον Τακτικό Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και ενοποιημένων) της “ΜΕΓΑΛΑΒ Α.Ε.”, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, της διαχειριστικής περιόδου 1.1.2015 - 31.12.2015 και καθορισμός της αμοιβής αυτής.

5] Παροχή άδειας, κατ’ άρθρο 23 του κ.ν. 2190/1920, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να μετέχουν στη διοίκηση των συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 42ε § 5 του κ.ν. 2190/1920) ή και άλλων εταιρειών.

6] Ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου (άρθρου 37 του ν. 3693/2008).

7] Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Κατόπιν της ανάγνωσης της πρόσκλησης ο Πρόεδρος της Συνέλευσης παρουσίασε τα στελέχη της εταιρείας που παρίστανται κατά τη Συνέλευση (μέλη του Διοικητικού

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Συμβουλίου και υπαλλήλους της Εταιρείας) και ζήτησε από τη Συνέλευση να εισέλθει στην εξέταση των κατ’ ιδίαν θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Ο Πρόεδρος ανέγνωσε προς τη συνέλευση το προσωπικό μήνυμά του, που έχει επί λέξει ως εξής:

Επί του πρώτου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης:

“1] Υποβολή και έγκριση των Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και Ενοποιημένων) της “ΜΕΓΑΛΑΒ Α.Ε.” χρήσεως 2014 (1.1.2014 – 31.12.2014), μετά από υποβολή, ακρόαση και έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών επ’ αυτών.”

Ο Γραμματέας, προ της λήψεως αποφάσεως επί του πρώτου θέματος της ημερήσιας διάταξης ανέγνωσε την οικονομική έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου [Ετήσια Οικονομική Έκθεση], στην οποία περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις και Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της που έχει επί λέξει ως εξής:

ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31.12.2014
(Από 23η Ιουλίου έως 31η Δεκεμβρίου 2014)**

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Οικονομική Έκθεση της χρήσης 23.07.2014 - 31.12.2014, είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.**», κατά τη συνεδρίασή του της 23^{ης} Μαρτίου 2015.

Η παρούσα Οικονομική Έκθεση χρήσης 23.07.2014 - 31.12.2014 είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην νόμιμα καταχωρημένη και στο ΓΕΜΗ ηλεκτρονική διεύθυνση www.megalab.info/reports/anargiroi, όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

A. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	9
B. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2014	10
Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	14
Δ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ.....	16
Ε. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31.12.2014.....	17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	17
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ.....	18
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	18
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ.....	19
1. ΟΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙ Η ΕΤΑΙΡΙΑ.....	20
2. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ - ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	27
3. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ.....	28
4. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	29
5. ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.....	29
6. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	30
7. ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	30
8. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	30
9. ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΤΑΜΙΑΚΑ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	31
10. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	31
11. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	31
12. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	31
13. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ.....	33
14. ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	33
15. ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ	33
16. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Η ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	33
17. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.....	34
ΣΤ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014	35

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Α. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Οι υπογράφοντες, εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.**» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένης ως “ΜΕΓΑΛΑΒ ΑΕ” ή “Εταιρεία”), ήτοι οι:

- Ιορδάνης Ανδρέας Μπαλτζόγλου του Ευάγγελου και της Αικατερίνης-Ελένης, κάτοικος Δροσιάς Αττικής (Δάφνης 3), Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος,
- Γεώργιος Δημοτσάντος του Σπυρίδωνος και της Μαρίας κάτοικος Π. Πεντέλης Αττικής (Π. Ψαρρέα 14), Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
- Γεώργιος-Κωνσταντίνος Μπαλτζόγλου του Ευαγγέλου και της Αικατερίνης-Ελένης, κάτοικος Δροσιάς Αττικής (Δάφνης 3), εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα, ότι:

(α) Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσεως που έληξε την 31/12/2014 (23.07.2014 – 31.12.2014), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας, και

(β) Η ετήσια έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Γέρακας Αττικής, 23^η Μαρτίου 2015

Οι βεβαιούντες

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Δ/νων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Το Μέλος του Δ.Σ.

Ιορδάνης Ανδρέας
Μπαλτζόγλου
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 011705 / 2007

Γεώργιος Δημοτσάντος
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 160173/2012

Γεώργιος-Κωνσταντίνος
Μπαλτζόγλου
Α.Δ.Τ. : ΑΕ 011703/2007

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

**Β. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ
ΤΗΝ 31/12/2014**

Κυρίες & Κύριοι Μέτοχοι,

1. Εισαγωγικά

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής για λόγους συντομίας “Έκθεση”), αφορά στην εταιρική χρήση που έληξε την 31/12/2014 (23.07.2014 - 31.12.2014) και συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις κ.ν. 2190/1920, καθόσον οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής της εταιρείας «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E.».

Η Έκθεση διαλαμβάνει κατά τρόπο ευσύννοπτο, πλην όμως ουσιαστικό (σε θεματικές ενότητες), όλες τις πληροφορίες που είναι απαραίτητες – σύμφωνα με τις παραπάνω και λοιπές ισχύουσες νομικές διατάξεις – και απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, σε συνάρτηση με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των εργασιών της, διαλαμβάνει και πρόσθετες πληροφορίες - όπου κρίνεται σκόπιμο και αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της - προκειμένου να εξάγεται μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρήση της εταιρείας με την επωνυμία «**ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.**» (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως “Εταιρεία”). Ταυτοχρόνως η παρούσα Έκθεση περιγράφει τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και οι συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση.

Η παρούσα Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στη χρήση 2014 και χωρίζεται σε θεματικές ενότητες, όπως ακολουθούν.

2. Συνθήκες Αγοράς κατά τη Χρήση 2014.

Η δεινή κατάσταση των δημοσίων οικονομικών και η περικοπή των δημοσίων δαπανών και συγκεκριμένα των δαπανών του ΕΟΠΠΥ, επέδρασε αρνητικά στα αποτελέσματα της εταιρίας.

3. Οικονομικός Απολογισμός Χρήσης 2014

	31.12.2014
Κύκλος εργασιών	0,00
Ζημίες προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-32.946,99
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-31.909,87
Ζημίες προ φόρων	-32.932,73
Ζημίες μετά από φόρους	-32.920,71

4. Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες για το 2015.

4.1. Οικονομικό Περιβάλλον – Ευμετάβλητο Συνθηκών.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

4.1.1. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται σε έντονο ανταγωνιστικό περιβάλλον. Η Ελληνική Οικονομία παρουσιάζει ήδη σημαντική ύφεση. Η μείωση των δημοσίων δαπάνων και η οικονομική ύφεση οδηγεί μαθηματικά σε επίταση του ανταγωνισμού για την κατάκτηση μεριδίων αγοράς από τους συμμετέχοντες στην αγορά των διαγνωστικών. Οι εταιρείες που θα επιτύχουν να ανταποκριθούν επιτυχώς σε αυτό το οικονομικό περιβάλλον, εκτιμάται ότι θα εξέλθουν από τη κρίση δυνατότερες. Η διοίκηση της Εταιρείας έχει προβεί στις αναγκαίες ενέργειες και έχει λάβει τα απαραίτητα μέτρα (και θα συνεχίσει να λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα) προκειμένου να αντιμετωπίσει κατά το δυνατόν επιτυχέστερα τις οικονομικές συνθήκες της ελληνικής αγοράς κατά την επόμενη χρήση.

4.1.2. Η προσπάθεια ορθολογικοποίησης των δαπανών των ασφαλιστικών ταμείων από το Κράτος, παρότι αποτελεί εύλογη ανάγκη, έχει ήδη επιφέρει σημαντικές δυσλειτουργίες στην αγορά. Η διοίκηση εκτιμά ότι το 2015 υπάρχει κίνδυνος να παρατηρηθούν πρόσθετες δυσλειτουργίες του συστήματος, που είναι δυνατόν να επηρεάσουν την προσδοκώμενη ανάπτυξη και τα μεγέθη της Εταιρείας, χωρίς όμως να δύναται να προσδιορισθεί εκ των προτέρων το μέγεθος των κινδύνων ή οι επιδράσεις, που αυτοί θα έχουν στα μεγέθη και ανάπτυξη της Εταιρείας.

4.1.3. Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι ο μοναδικός τρόπος αντιμετώπισης των κινδύνων υπό τις επικρατούσες οικονομικές συνθήκες είναι η αύξηση του μεριδίου αγοράς της Εταιρείας, η προώθηση των υπηρεσιών που έχουν ήδη αναπτυχθεί, η εκμετάλλευση των νέων προϊόντικών κατηγοριών και ο κατά το δυνατόν περιορισμός/συγκράτηση των εξόδων διοίκησης και διάθεσης. Η διοίκηση εκτιμά ότι η Εταιρεία θα επιτύχει σημαντικό βαθμό αναγνωρισιμότητας και αξιοπιστίας, τόσο για την ίδια, όσο και για τις υπηρεσίες της, και θα αντιμετωπίσει τόσο τους παραπάνω οικονομικούς κινδύνους, όσο και την ένταση του ανταγωνισμού, επιτρέποντας ταυτόχρονα την λελογισμένη μεγένθυσή της.

4.2. Υπό το πρίσμα των οικονομικών συνθηκών που προπεριγράφησαν, οι σημαντικότεροι κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η Εταιρία παρατίθενται κατωτέρω.

4.2.1. Πιστωτικός Κίνδυνος.

Οι παρεχόμενες από την εταιρία πιστώσεις σχεδόν στο σύνολό τους παρέχονται προς τα ασφαλιστικά ταμεία και ειδικότερα τον ΕΟΠΠΥ οι πληρωμές των οποίων εν γένει καθυστερούν. Τα δημοσιονομικά προβλήματα και η οικονομική ύφεση στην οποία έχει περιέλθει η Ελληνική Οικονομία έχει οδηγήσει στον περιορισμό των δαπανόμενων για την υγεία κονδυλίων και των εν γένει επιχορηγήσεων των ασφαλιστικών ταμείων από τον κρατικό προϋπολογισμό, με άμεση συνέπεια τον περιορισμό της ρευστότητάς τους. Η Εταιρεία επιδιώκει με κάθε μέσο, εξώδικο ή δικαστικό, την είσπραξη των απαιτήσεών της η πληρωμή των οποίων καθυστερεί. Η καθυστερημένη είσπραξη ή τυχόν μη είσπραξη τούτων ενέχει κίνδυνο εμφάνισης ζημιών.

4.2.2. Κίνδυνος Ρευστότητας.

Λόγω της δύσκολης οικονομικής κατάστασης η οποία επικρατεί, ο κίνδυνος ρευστότητας είναι υπαρκτός, λαμβανομένου υπόψη της μεγάλης καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων από πωλήσεις προς τον ΕΟΠΠΥ. Η εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματικών πληρωμών.

5. Βασικοί – Χρηματοοικονομικοί και Μη – Δείκτες.

Παρατίθενται κατωτέρω βασικοί χρηματοοικονομικοί και μη δείκτες, όπως είχαν διαμορφωθεί την 31/12/2014:

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

*1/1 -
31/12/2014*

Αριθμοδείκτες κερδοφορίας

Αριθμοδείκτες ρευστότητας

Γενική ρευστότητα	8,77
Άμεση ρευστότητα	8,77
Κεφάλαιο κίνησης	0,65
Ταμειακή ρευστότητα	8,12

Αριθμοδείκτες δραστηριότητας

Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	8,22
-----------------------------------	------

Αριθμοδείκτες αποδοτικότητας

Απόδοση απασχολούμενων κεφαλαίων	(24,4%)
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	(26,7%)

Αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης

Ίδια προς Ξένα κεφάλαια	1076,1%
Ίδια προς Συνολικά κεφάλαια	91,5%

6. Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.

Γίνεται προσπάθεια οι συναλλαγές της Εταιρείας με την μητρική εταιρεία να περιορίζονται κατά το δυνατόν στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα.

Αγορές από συνδεδεμένα μέρη

*1/1 -
31/12/2014*

Medicon Hellas AE	3.132,01
	<u>3.132,01</u>

Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη

31/12/2014

Medicon Hellas AE	3.852,37
	<u>3.852,37</u>

7. Προοπτικές για τη Χρήση 2015

Η διοίκηση της Εταιρείας, παραμένοντας αφοσιωμένη και αναπόσπαστη στο έργο της, θα συνεχίσει να υπηρετεί τα συμφέροντα της Εταιρείας, εκτιμώντας ότι θα καταστεί δυνατό, παρά τις υφεσιακές συνθήκες της αγοράς, η Εταιρεία να αντιμετωπίσει επιτυχώς τις σκληρές συνθήκες ανταγωνισμού που επικρατούν στην αγορά.

Στόχος της Εταιρείας και κατά τη χρήση 2015 είναι αφενός η αύξηση του ύψους των πωλήσεων με την κατάκτηση μεγαλύτερου μεριδίου αγοράς και αφετέρου η αύξηση της κερδοφορίας.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Άγιοι Ανάργυροι 23/03/2015
Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος Ιορδάνης Ανδρέας Μπαλτζόγλου Α.Δ.Τ.: ΑΕ 011705 / 2007	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. Γεώργιος Δημοτσάντος Α.Δ.Τ.: ΑΚ 160173/2012	Το Μέλος του Δ.Σ. Γεώργιος-Κωνσταντίνος Μπαλτζόγλου Α.Δ.Τ. : ΑΕ 011703/2007
---	---	--

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Γ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014 (23/07/2014 -31/12/2014), τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών 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 οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. 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 οικονομικές 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 οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών 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 οικονομικών 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

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών 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 οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.**» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης των Διαχειριστών με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



VNT AUDITING S.A.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές-
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε.
Λεωφ. Μεσογείων 396,
Αγία Παρασκευή, 15341 Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γιώργος Ι. Βαρθαλίτης
ΑΜ ΣΟΕΛ: 10251

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Δ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Έδρα εταιρίας:	ΗΡΩΩΝ ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟΥ 11 & ΚΩΝ/ΝΟΥ ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ 1 135 61 - ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ, ΕΛΛΑΔΑ
Φορολογικά Στοιχεία:	Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ	131292501000
Ελεγκτική εταιρία:	BAKER TILLY GREECE VNT S.A. Λ. Μεσογείων 396 153 41 Αγία Παρασκευή, Αθήνα Ελλάδα
Ορκωτός ελεγκτής - λογιστής:	Γεώργιος Ι. Βαρθαλίτης Α.Μ./ΣΟΕΛ: 10251

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Ε. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31.12.2014

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>Σημ.</u>	<u>31.12.2014</u>
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4	59.972,34
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	5	914,64
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6	12,02
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7	7.710,00
Απαιτήσεις από πελάτες		0,00
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8	15.019,62
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	9	186.411,96
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		270.040,58
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>		
Μετοχικό Κεφάλαιο	10	280.000,00
Αποτελέσματα εις νεον		-32.920,71
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		247.079,29
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>		
Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	11	22.961,29
Σύνολο υποχρεώσεων		22.961,29
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		270.040,58

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	<u>Σημ.</u>	<u>31.12.2014</u>
Κύκλος εργασιών		0,00
Κόστος πωλήσεων		0,00
Μικτά κέρδη		0,00
Άλλα έσοδα		0,00
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	12	-8.121,72
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	12	-24.294,98
Άλλα έξοδα	12	-530,29
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-32.946,99
Αποτελέσματα χρηματοοικονομικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων		14,26
(Ζημιές) / Κέρδη προ φόρων		-32.932,73
Μείον φόροι	13	12,02
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους		-32.920,71
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-32.920,71
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		0,0000
Αποσβέσεις		1.037,12
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-31.909,87

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

	Μετοχικό κεφάλαιο	Κέρδη/(Ζημιές) είς νέον	Σύνολο:
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους		(32.920,71)	(32.920,71)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	(32.920,71)	(32.920,71)
Αύξηση/(μείωση) κεφαλαίου	280.000,00		280.000,00
Υπόλοιπο την 31/12/2014	280.000,00	(32.920,71)	247.079,29

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

2η Εναλλακτική: Έμμεση μέθοδος

Λειτουργικές Δραστηριότητες

Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)

Πλέον / Μείον προσαρμογές για:

Αποσβέσεις

Προβλέψεις

Αποτελέσματα (έσοδα) επενδυτικής δραστηριότητας

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα

Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων

Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)

Μείον:

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα

Καταβεβλημένοι φόροι

Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)

Επενδυτικές Δραστηριότητες

Τόκοι εισπραχθέντες

Μείον:

Απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων

Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες

Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες

Εισροές/ (Εκροές) προς μετόχους

Σύνολο εισροών (εκροών) χρημ/κών δραστ/των (γ)

Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθ. και ισοδ. περιόδου

31.12.2014

-32.932,73

1.037,12

0,00

-44,26

30,00

-22.722,98

22.961,29

-30,00

-6,64

-31.708,20

44,26

-61.924,10

-61.879,84

280.000,00

280.000,00

186.411,96

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

(α)+(β)+(γ)

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης

0,00

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης

186.411,96

1. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρία

Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις (εφεξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί από την Διοίκηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Οι κυριότερες λογιστικές αρχές περιγράφονται κατωτέρω.

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι περιπτώσεις αυτές περιγράφονται στη σημείωση 3.

1.1. Νέα λογιστικά πρότυπα και ερμηνείες της ΔΕΕΧΠ

- ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2014

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Ετήσιες βελτιώσεις 2011-2013 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 40, IFRS 1, IFRS 3 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχαν επίπτωση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων» που εγκρίθηκε τον Μάιο του 2013 και αναφέρεται σε γνωστοποιήσεις για απομειωμένα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία», αναφορικά με την «Ανανέωση Παραγώγων και τη Συνέχιση της Λογιστικής Αντιστάθμισης» που εγκρίθηκε τον Ιούνιο του 2013 και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

«Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 32 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία - Παρουσίαση» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποίηση στα: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά 01.01.2014. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και στην εταιρεία.

«Διερμηνεία 21 Φόροι», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό της πληρωμής φόρων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37, καθώς και στο λογιστικό χειρισμό της υποχρέωσης για πληρωμή φόρου όταν ο χρόνος και το ποσό της πληρωμής είναι βέβαιοι. Δεν είχε εφαρμογή στην εταιρεία.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΜΕ ΙΣΧΥ ΓΙΑ ΕΤΗΣΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ ΠΟΥ ΑΡΧΙΖΟΥΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 01.01.2014

Ετήσιες βελτιώσεις 2010-2012 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 16, IAS 24, IAS 38, IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κυρίως την ή μετά την 01.07.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιαστική επίδραση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» που εγκρίθηκε τον Νοέμβριο του 2013 και αναφέρεται σε εισφορές προγραμμάτων καθορισμένων παροχών από εργαζομένους ή τρίτα πρόσωπα οι οποίες συνδέονται με την παροχή υπηρεσίας. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιαστική επίδραση στην εταιρεία.

Ολοκληρωμένο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» που εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν τη ή μετά την 01.01.2018. Δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιαστική επίδραση στην εταιρεία.

«Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38», που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχουν εφαρμογή στην Εταιρεία.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

«Τροποποίηση ΔΠΧΑ 11» Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο ΔΠΧΑ 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία.

«ΔΠΧΑ 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

«ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρεία.

«Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 16 και 41», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

«Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του ΔΛΠ 27», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Με βάση την τροποποίηση οι συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το ΔΛΠ 28. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Θέματα Γνωστοποιήσεων - Τροποποίηση ΔΛΠ 1», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαιρέσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

1.2. Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος κάθε εταιρείας (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στ' αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, εφόσον υπάρξουν, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς θα καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

1.3. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους. Αναλυτικά έχει ως εξής:

- Κτίρια (ιδιόκτητα)	40	Χρόνια
- Εγκ/σεις σε ακίνητα τρίτων (κτίρια)	10 - 20	»
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	6,67	»
- Αυτοκίνητα – Οχήματα	5 - 6,66	»
- Λοιπός εξοπλισμός	5	
»		

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στ' αποτελέσματα.

1.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία εκτιμάται σε 5 ή 10 χρόνια (συντελεστής απόσβεσης 10% ή 20%) ανάλογα με το είδος του Λογισμικού Προγράμματος.

1.5. Έλεγχος απομείωσης ενσώματων & αύλων στοιχείων

Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένη με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ’ αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

1.6. Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Δάνεια και απαιτήσεις

Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική τους αξία και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

1.7. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κοινού κόστους παραγωγής. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει κατά περίπτωση.

1.8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως και προθεσμίας, όπως αυτά διαμορφώνονται στο κλείσιμο της εκάστοτε περιόδου από την εταιρεία.

1.9. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων του ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

1.11. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην πραγματική τους αξία αυξημένα με τους αναλογούντες τόκους και έξοδα που αναλογούν στην υπόψη περίοδο.

1.12. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

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

1.13. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση επιβαλλόμενες από το Ν.2112/20). Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεπμένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, οι παροχές που αντιστοιχούν στην ολοκληρωμένη υπηρεσία κατά την ημερομηνία αποτίμησης αντιμετωπίζονται ξεχωριστά από τις αναμενόμενες παροχές κατά το έτος μετά την ημερομηνία αποτίμησης (μελλοντική υπηρεσία).

Οι πιο σημαντικές οικονομικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την ημερομηνία αποτίμησης είναι οι εξής:

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

Ημερ/νια Αποτίμησης	Επιτόκιο Προεξόφλησης	Πληθωρισμός	Αύξηση Αποδοχών
31/12/2014	2,1%	1,75%	0% - 1,75%

1.14. Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν:

- α) υπάρχει παρούσα νομική ή τεκμερώμενη δεύσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων,
- β) είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για το διακανονισμό της δέσμευσης και
- γ) η εκροή αυτή μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

1.15. Επιχορηγήσεις

Κατά την διάρκεια της παρούσας περιόδου δεν εισπράχθησαν επιχορηγήσεις.

1.16. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον όμιλο διαγράφονται πλήρως. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(β) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί (Γενική Συνέλευση).

1.17. Μισθώσεις

(α) Λειτουργικές μισθώσεις

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

(β) Χρηματοδοτικές μισθώσεις

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

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

1.18. Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις ατομικές και ενοποιημένες όταν αυτή προτείνεται και εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας. Έτσι τα μερίσματα προς διανομή στους Ισολογισμούς λήξης (31.12) κάθε έτους εμφανίζονται σε αύξηση των ιδίων κεφαλαίων.

1.19. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία & ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία & ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

1.20. Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα στοιχείων ενεργητικού και δραστηριοτήτων που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων.

Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Ως πρωτεύων τύπο για την κατά τομέα πληροφόρηση, η εταιρία έχει επιλέξει την πληροφόρηση κατά επιχειρηματικό τομέα.

2. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου - Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η εταιρία δεν εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η διαχείριση των ανωτέρω καταστάσεων από τη διοίκηση και τα τμήματα της εταιρίας επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρίας.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την οικονομική υπηρεσία η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.1. Κίνδυνος αγοράς

Πιστωτικός Κίνδυνος.

Οι παρεχόμενες από την εταιρία πιστώσεις σχεδόν στο σύνολό τους παρέχονται προς τα ασφαλιστικά ταμεία και ειδικότερα τον ΕΟΠΠΥ οι πληρωμές των οποίων εν γένει καθυστερούν. Τα δημοσιονομικά προβλήματα και η οικονομική ύφεση στην οποία έχει περιέλθει η Ελληνική Οικονομία έχει οδηγήσει στον περιορισμό των δαπανόμενων για την υγεία κονδυλίων και των εν γένει επιχορηγήσεων των ασφαλιστικών ταμείων από τον κρατικό προϋπολογισμό, με άμεση συνέπεια τον περιορισμό της ρευστότητάς τους. Η Εταιρεία επιδιώκει με κάθε μέσο, εξώδικο ή δικαστικό, την είσπραξη των απαιτήσεών της η πληρωμή των οποίων καθυστερεί. Η καθυστερημένη είσπραξη ή τυχόν μη είσπραξη τούτων ενέχει κίνδυνο εμφάνισης ζημιών.

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

Κίνδυνος Ρευστότητας.

Λόγω της δύσκολης οικονομικής κατάστασης η οποία επικρατεί, ο κίνδυνος ρευστότητας είναι υπαρκτός, λαμβανομένου υπόψη της μεγάλης καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων από πωλήσεις προς τον ΕΟΠΠΥ. Η εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας σε καθημερινή βάση μέσω της συστηματικής παρακολούθησης των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και μέσω της καθημερινής παρακολούθησης των πραγματικών πληρωμών.

2.2. Διαχείριση κεφαλαίων

Η διαχείριση κεφαλαίων αποσκοπεί στο να εξασφαλίσει στην Εταιρία τη δυνατότητα να συνεχίσει τις δραστηριότητές της, ώστε να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους, διατηρώντας παράλληλα μια κεφαλαιουχική δομή που θα ελαχιστοποιεί το κόστος κεφαλαίου.

Τα εργαλεία της διαχείρισης κεφαλαίων είναι η μερισματική πολιτική, η έκδοση ή η επιστροφή κεφαλαίου και η αγοραπωλησία στοιχείων του ενεργητικού.

Βασικός δείκτης που χρησιμοποιείται κατά τη διαχείριση κεφαλαίων είναι ο συντελεστής μόχλευσης, ο οποίος υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στον ισολογισμό συν το καθαρό χρέος.

Ο συντελεστής μόχλευσης διαμορφώθηκε κατά την 31/12/2014 ως εξής:

	<i>1/1 -</i> <i>31/12/2014</i>
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	<u>(186.411,96)</u>
<i>Καθαρό χρέος</i>	<u>(186.411,96)</u>
Ίδια κεφάλαια	<u>247.079,29</u>
<i>Συνολικά κεφάλαια</i>	<u>60.667,33</u>
Συντελεστής μόχλευσης	(307,3%)

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσεως. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.1. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν κατά την παρούσα χρονική στιγμή εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και τις προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

4. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

	<i>Κτίρια & εγκαταστάσεις</i>	<i>Έπιπλα & λ/εξοπλισμός</i>	Σύνολο:
Κόστος κτήσης			
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Κόστος κτήσης			
Αγορές	41.169,00	19.813,11	60.982,11
Υπόλοιπο την 31/12/2014	41.169,00	19.813,11	60.982,11
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Αποσβέσεις περιόδου	(306,10)	(703,67)	(1.009,77)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(306,10)	(703,67)	(1.009,77)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	40.862,90	19.109,44	59.972,34

5. Αυλα Περιουσιακά Στοιχεία

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

	Λογισμικό	Σύνολο:
Κόστος κτήσης		
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Κόστος κτήσης		
Αγορές	941,99	941,99
Υπόλοιπο την 31/12/2014	941,99	941,99
Σωρ/νες αποσβέσεις		
Αποσβέσεις περιόδου	(27,35)	(27,35)
Υπόλοιπο την 31/12/2014	(27,35)	(27,35)
Αναπόσβεστο 31/12/2014	914,64	914,64

6. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

	ΑΦ από πάγια	Σύνολο:
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	12,02	12,02
Υπόλοιπο την 31/12/2014	12,02	12,02

7. Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	31/12/2014
Καταβληθείσες εγγυήσεις	7.710,00
	7.710,00

8. Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

	31/12/2014
Απαιτήσεις από το δημόσιο	14.111,00
Χρεώστες διάφοροι	908,62
	15.019,62

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

9. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

	<i>31/12/2014</i>
Μετρητά στα ταμεία	1.607,52
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	184.804,44
	<u>186.411,96</u>

10. Μετοχικό κεφάλαιο

	<i>31/12/2014</i>
Αριθμός μετοχών	280.000
Κοινές μετοχές	280.000
Εκδοθέν κεφάλαιο	280.000,00
Σύνολο	<u>280.000,00</u>

Το σύνολο των εκδοθέντων κοινών ανωνύμων μετοχών είναι 280.000 μετοχές, με ονομαστική αξία Ευρώ 1,00 ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

11. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	<i>31/12/2014</i>
Προμηθευτές	21.967,23
	<u>21.967,23</u>
	<i>31/12/2014</i>
Παρακρατούμενοι φόροι	92,68
Λοιποί φόροι & τέλη	901,38
	<u>994,06</u>

Για τη χρήση 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις)

12. Ανάλυση αποτελεσμάτων

Δαπάνες διοίκησης

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

1/1 -
31/12/2014

Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.319,00
Παροχές τρίτων	3.078,53
Φόροι & τέλη	963,78
Διάφορα έξοδα	2.185,69
Αποσβέσεις	574,72
	<u>8.121,72</u>

Δαπάνες διάθεσης

1/1 -
31/12/2014

Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.711,68
Παροχές τρίτων	14.398,10
Φόροι & τέλη	4.323,11
Διάφορα έξοδα	3.399,69
Αποσβέσεις	462,40
	<u>24.294,98</u>

Άλλα έξοδα

1/1 -
31/12/2014

Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	530,29
	<u>530,29</u>

Χρηματοοικονομικά έσοδα

1/1 -
31/12/2014

Τόκοι πιστωτικοί	44,26
	<u>44,26</u>

Χρηματοοικονομικά έξοδα

1/1 -
31/12/2014

Τραπεζικές προμήθειες	30,00
	<u>30,00</u>

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

13. Φόρος εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος: Ανάλυση

	1/1 - 31/12/2014
Αναβαλλόμενοι φόροι	(12,02)
	<u>(12,02)</u>

Συμφωνία φόρων

	1/1 - 31/12/2014
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	(32.932,73)
Τρέχων φορολογικός συντελεστής	26%
Φόρος που αναλογεί	(8.562,51)
Επίδραση μη αναστρέψιμων διαφορών	137,88
Αναβαλ/νοι φόροι που δε λογίστηκαν/διεγράφησαν	8.412,61
	<u>(12,02)</u>

14. Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσεως ανέρχεται σε 2 άτομα.

15. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν.

16. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

17. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Πέρα των ήδη μνημονευθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2014 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.
& Δ/νων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Το Μέλος του Δ.Σ.

Ιορδάνης Ανδρέας
Μπαλτζόγλου
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 011705 / 2007

Γεώργιος Δημοτσάντος
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 160173/2012

Γεώργιος-Κωνσταντίνος
Μπαλτζόγλου
Α.Δ.Τ. : ΑΕ 011703/2007

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

ΣΤ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ

"ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ Α.Ε."			
ΑΡ. ΓΕΜΗ: 131292501000 ΗΡΩΩΝ ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟΥ 11 & ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ 1 ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ Στοιχεία και Πληροφορίες Χρήσης από 23 Ιουλίου μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2014 (Δημοσιευμένα βάσει του Ν.2190, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις ενοποιημένες και μη , κατά ΔΛΠ) Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΜΕΓΑΛΑΒ Α.Ε. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιοδήποτε έδους επενδυτική επίλογη ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδίκτυου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ Αρμόδια Υπηρεσία Διεύθυνση διαδίκτυου εταιρείας: Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από το Δ.Σ. Νόμιμος Ελεγκτής : Ελεγκτική εταιρεία : Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών :	Γ.Ε.ΜΗ www.megalab.info/reports/anargyroi 23-Mar-2015 Βαρβαλής Γεώργιος BAKER TILLY GREECE WNT SA Με σύμφωνη γνώμη	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: Πρόεδρος & Δευτέρων Σύμβουλος Αντιπρόεδρος Εκτελεστικό μέλος Εκτελεστικό μέλος Εκτελεστικό μέλος	Ιορδάνης - Ανδρέας Μπαλτζόγλου Γεώργιος Δημοτσάντος Γεώργιος Κων/νος Μπαλτζόγλου Μαρία Δημοτσάντου
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ποσά εκφρασμένα σε €		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ποσά εκφρασμένα σε €	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2014		31.12.2014
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	59.972,34	Κύκλος εργασιών	0,00
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	914,64	Κόστος πωλήσεων	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	12,02	Μικτά κέρδη	0,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	7.710,00	Άλλα έσοδα	0,00
Απαιτήσεις από πελάτες	0,00		
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	15.019,62	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-8.121,72
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	186.411,96	Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-24.294,98
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	270.040,58	Άλλα έξοδα	-530,29
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		Ζημιές προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-32.946,99
Μετοχικό Κεφάλαιο	280.000,00	Αποτελέσματα χρηματοοικονομικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων	14,26
Αποτελέσματα ες νεον	-32.920,71	Ζημιές προ φόρων	-32.932,73
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	247.079,29	Μέσων φόροι	12,02
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		Ζημιές μετά από φόρους	-32.920,71
Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	22.961,29		
Σύνολο υποχρεώσεων	22.961,29	Συνγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-32.920,71
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	270.040,58	Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	-0,1176
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ποσά εκφρασμένα σε €	31.12.2014	Αποσβέσεις	1.037,12
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου 23/07/2014	80.000,00	Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-31.909,87
Αύξηση κεφαλαίου	200.000,00	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ποσά εκφρασμένα σε €	31.12.2014
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (έξοδα) μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-32.920,71	Ζη Εναλλακτική: Έμμεση μέθοδος	
	0,00	Λειτουργικές Δραστηριότητες	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου 31.12.2014	247.079,29	Ζημιές προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-32.932,73
Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:		Πλέον / Μείον προσαρμογές για:	
1) Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενοποιούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής της εταιρείας «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS Α.Ε.» με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.		Αποσβέσεις	1.037,12
2) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίτωση, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατητικών οργάνων που ενδέχεται έχουν σημαντική επίπτωση στην Οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.		Προβλέψεις	0,00
3) Το απασχολούμενο προσωπικό στο τέλος της τρέχουσας περιόδου ανέρχεται σε: 2 άτομα.		Αποτελέσματα (έσοδα) επενδυτικής δραστηριότητας	-44,26
4) Τα κατωτέρω στοιχεία αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24:		Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	30,00
Έσοδα	3.132,01	Μείωση (αύξηση) απαιτήσεων	-22.722,98
Έξοδα	0,00	Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	22.961,29
Απαιτήσεις		Μέσων:	
Υποχρεώσεις	3.852,37	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-30,00
		Καταβεβλημένοι φόροι	-6,64
		Σύνολο εσόδων/(εσόδων) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-31.708,20
		Επενδυτικές Δραστηριότητες	
		Τόκοι εισπραχθέντες	44,26
		Μέσων:	
		Απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	-61.924,10
		Σύνολο εσόδων/(εσόδων) από επενδυτικές δραστηριότητες	-61.879,84
		Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες	
		Εισροές/ (Εκροές) προς μετόχους	280.000,00
		Σύνολο εσόδων (εσόδων) χρημ/κών δραστ/των (γ)	280.000,00
		Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέ. και ισοδ. χρήσης (α)+(β)+(γ)	186.411,96
		Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	0,00
		Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	186.411,96
Αγ. Ανάργυροι, 23 Μαρτίου 2015			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	
ΙΟΡΔΑΝΗΣ - ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΠΑΛΤΖΟΓΛΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΕ 011705	ΔΗΜΟΣΤΑΝΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 160173	ΚΥΡΙΑΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ. Χ 208262 Α.Μ. 44601 Α ΤΑΞΗ 0011658	

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Επί του Πρώτου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Εγκρίθηκαν ομόφωνα η ετήσια έκθεση διαχείρισης (ετήσια οικονομική έκθεση), οι Ετήσιες (εταιρικές και ενοποιημένες) οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 (23.07.2014 - 31.12.2014) της ΜΕΓΑΛΑΒ ΑΕ, καθώς και η έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή επ’ αυτών.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι : 280.00

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 100 %

Έγκυρα: 280.00

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 280.00 (100,00%), Κατά: 0 (0,00%) Λευκά/Αποχή: 0 (0,00%)

Επί του Δεύτερου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

«2] Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, τη σύνταξη και τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 1.1.2014 – 31.12.2014, κατ’ άρθρο 35 κ.ν. 2190/1920.»

Εγκρίθηκε ομόφωνα η απαλλαγή όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την υπόλογο χρήση περί τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και τη σύνταξη των ετησίων οικονομικών καταστάσεων καθώς και του Ορκωτού Ελεγκτού – Λογιστού κ. Γιώργος Ι. Βαρθαλίτης ΑΜ ΣΟΕΛ: 10251, μέλος της ελεγκτικής εταιρείας Baker Tilly Greece - VNT AUDITING S.A. , από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 1.1.2014 – 31.12.2014.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι : 280.00

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 100 %

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Έγκυρα: 280.00

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 280.00 (100,00%), Κατά: 0 (0,00%) Λευκά/Αποχή: 0 (0,00%)

Επί του Τρίτου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

«3] Έγκριση των καταβληθέντων - κατά την χρήση 2014 - προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμοιβών και αποζημιώσεων. Έγκριση συμβάσεων και καθορισμός αμοιβών και αποζημιώσεων καταβληθησομένων κατά τη χρήση 2015 προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 23^α, παρ. 2 κ.ν. 2190/1920 και παροχή εξουσιοδοτήσεων.»

Ο Πρόεδρος ενημερώνει ότι δεν δόθησαν αμοιβές, ως εκ τούτου δεν τίθεται θέμα έγκρισης καταβληθέντων αμοιβών.

Επιπλέον προτείνει να μη δοθούν αμοιβές και το έτος 2015. Επισημαίνει δε πως σύμφωνα με το άρθρο 34 του Καταστατικού της εταιρείας σε περίπτωση που υπάρξουν καθαρά κέρδη για την εταιρεία, αυτά θα διατεθούν για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει το άρθρο 72 παρ.1 του Ν.2725/1999. Για το σκοπό αυτό αφαιρείται τουλάχιστον το δέκα τοις εκατό (10%) των καθαρών κερδών. Η υποχρέωση για τη δημιουργία αυτού του αποθεματικού υφίσταται ανεξάρτητα του ύψους του αποθεματικού σε σχέση με το κεφάλαιο της εταιρείας

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση, αποφασίζει με ψήφους 280.000 υπέρ, 0 κατά και ψήφους 0 Λευκά/Αποχή, ήτοι με ποσοστό 100 % και αποφασίζει να μη δοθούν αμοιβές και το έτος 2015.

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Επί του Τέταρτου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

«4] Εκλογή τακτικών ελεγκτών – ορκωτών λογιστών για τον Τακτικό Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και ενοποιημένων) της ΜΕΓΑΛΑΒ Α.Ε., σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, της διαχειριστικής περιόδου 1.1.2015 - 31.12.2015 και καθορισμός της αμοιβής αυτής.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει, προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων να εκλέξει για τον έλεγχο των ετησίων και περιοδικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2015 έως 31.12.2015, την ελεγκτική εταιρεία “ την ανώνυμη ελεγκτική εταιρεία “VNT Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε.” με διακριτικό τίτλο “Baker Tilly Greece VNT S.A” (Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε., (Α.Μ./ΣΟΕΛ: 148) και τον ορκωτό ελεγκτή (α) κο. Γεώργιο Βαρθαλίτη του Ιωάννη, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10251, κάτοχο του ΑΔΤ με αριθμό ΑΖ 120150, ως τακτικό ορκωτό ελεγκτή και (β) Τολιόπουλο Ιωάννη του Γεωργίου, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12381, κάτοχο του ΑΔΤ με αριθμό ΑΚ 107845, ως αναπληρωματικό ορκωτό ελεγκτή, καθώς και να εγκρίνει τις καταβληθησόμενες σε αυτούς αμοιβές, σύμφωνα με τους επίσημους πίνακες του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών, για τον έλεγχο της τρέχουσας χρήσεως, αμοιβές οι οποίες θα βαρύνουν τα έξοδα χρήσεως της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση, αποφασίζει με ψήφους 280.000 υπέρ, 0 κατά και ψήφους 0 Λευκά/Αποχή, ήτοι με ποσοστό 100 % και εκλέγει για τον έλεγχο των ετησίων και περιοδικών οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2015 έως 31.12.2015, την ελεγκτική εταιρεία “ την ανώνυμη ελεγκτική εταιρεία “VNT Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε.” με διακριτικό τίτλο “Baker Tilly Greece VNT S.A” (Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές - Σύμβουλοι Επιχειρήσεων Α.Ε., (Α.Μ./ΣΟΕΛ: 148) και (α) τον ορκωτό ελεγκτή κο. Γεώργιο Βαρθαλίτη του Ιωάννη, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 10251, κάτοχο του ΑΔΤ με αριθμό ΑΖ 120150, ως τακτικό ορκωτό ελεγκτή και (β) Τολιόπουλο Ιωάννη

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

του Γεωργίου, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12381, κάτοχο του ΑΔΤ με αριθμό ΑΚ 107845, ως αναπληρωματικό ορκωτό ελεγκτή.

Θέμα Πέμπτο Ημερησίας Διατάξεως.

«5] Παροχή άδειας, κατ’ άρθρο 23 του κ.ν. 2190/1920, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να μετέχουν στη διοίκηση των συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 42ε § 5 του κ.ν. 2190/1920) ή και άλλων εταιρειών.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει, ενόψει του ότι μέλη της διοίκησης της Εταιρείας, έχουν ορισθεί διοικητές, διαχειριστές, διευθυντές ή μέλη διοικητικών συμβουλίων άλλων, συνδεδεμένων και μη, εταιρειών, η Γενική Συνέλευση να παράσχει την άδεια της στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας να συμμετέχουν στη διοίκηση και άλλων συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 42ε § 5 του κ.ν. 2190/1920) ή και μη εταιρειών, αδιαφόρως του σκοπού των οποίων επιδιώκουν.

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση, αποφασίζει με ψήφους 280.000 υπέρ, 0 κατά και ψήφους 0 Λευκά/Αποχή, ήτοι με ποσοστό 100 % και παρέχει την άδειά της προς όλα τα μέλη του νέου διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, όπως συμμετέχουν στη διοίκηση (υπό οποιαδήποτε ιδιότητα, αυτή του διευθυντή, διοικητή, διαχειριστή ή και μέλους διοικητικών συμβουλίων) και άλλων συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 42ε § 5 του κ.ν. 2190/1920) και μη συνδεδεμένων εταιρειών, αδιαφόρως του σκοπού των οποίων επιδιώκουν.

Θέμα 6^ο Ημερησίας Διατάξεως.

«6] Ορισμός μελών Επιτροπής Ελέγχου (άρθρου 37 του ν. 3693/2008).»

Ο Πρόεδρος ενημερώνει ότι δεν τίθεται θέμα ορισμού μελών Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 37 του ν. 3693/2008 .

**ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“ ΜΕΓΑΛΑΒ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 131292501000
Α.Φ.Μ. 800594820 – Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ**

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση, αποφασίζει με ψήφους 280.000 υπέρ, 0 κατά και ψήφους 0 Λευκά/Αποχή, ήτοι με ποσοστό 100 % και αποφασίζει να μην ορισθούν μέλη Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 37 του ν. 3693/2008 .

Θέμα Έβδομο Ημερησίας Διατάξεως.

«7] Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.»

Ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση για την πορεία των εργασιών της εταιρείας και την ίδρυση υποκαταστημάτων στα Πατήσια και στην Κηφισιά

Κατόπιν των ανωτέρω και μη υπάρχοντος άλλου προς συζήτηση θέματος, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης, αφού ευχαρίστησε και πάλι τους κ.κ. μετόχους για την παρουσία τους στη Συνέλευση, κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της Εταιρείας, της 26^{ης}/6/2015 αυθημερόν και ώρα 12:00 το μεσημέρι, προς πιστοποίηση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, που υπογράφεται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της Συνελεύσεως όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ - ΨΗΦΟΛΕΚΤΗΣ

ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΠΑΛΤΖΟΓΛΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ