

**Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**

Πληροφορίες: Φαλάρα Σοφία

Τηλέφωνο: 2103604815

Fax: 2103616464

E-mail: sfalara@acci.gr

Αθήνα, 18/12/2015

Αριθ.Πρωτ.:56082

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ** Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία».

Ανακοινώνεται ότι την **30/07/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **484499** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ** Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2059101000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 34714/01/Β/95/64 (12)).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 7387 - 24/07/2015).

Με Εγκύλη Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. «**ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ** Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία»
ΑΛΙΜΟΥΝΤΟΣ 1 ΚΑΙ ΛΕΩΦ. ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ 563 Τ.Κ.: 16341, ΗΛΙΟΥΠΟΛΗ
2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
Δ/ση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/ση: <https://www.businessregistry.gr/> - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ "SAFILO HELLAS S.A." ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015.

Κυρίες Μέτοχοι:

16 Μαρτίου 2015

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η συνημμένη Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρίας «**Σάφιλο Ελλάς Οπτικά Ανώνυμη Εμπορική Εταιρία**», η οποία αποτελείται από 3 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου με ημερομηνία 16 Μαρτίου 2015.

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρία Κοτσοπόδη
ΑΜ ΣΟΕΛ: 30431

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
“SAFILO HELLAS S.A.” ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 24^{ης}
ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015.**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας παρουσιάσουμε τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 με ανάλυση των αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε τότε. Όπως γνωρίζετε πρόκειται για την δέκατη ένατη εταιρική χρήση και αφορά την περίοδο 01/01/2014 - 31/12/2014, δηλαδή 12 μήνες.

Τα μεγέθη που διαμόρφωσαν το αποτέλεσμα των κερδών εκ **348.561,78€**
κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο έχουν αναλυτικά ως εξής :

	<u>01/01/2014-31/12/2014</u>
1. Πωλήσεις	7.834.950,43
<u>Μείον κόστος πωληθέντων</u>	<u>4.462.449,65</u>
Μικτό κέρδος	3.372.500,78
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>94.000,00</u>
Σύνολο	3.466.500,78
2. Έξοδα	
Αμοιβές προσωπικού	1.218.758,48
Εργοδοτικές εισφορές	345.830,97
Αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	17.719,08
Αμοιβές τρίτων	0,00
Ενοίκια κτηρίων	91.800,00
Φόροι-τέλη	84.955,08
Έξοδα πωλήσεων	543.905,02
Έξοδα διαφημίσεων	389.113,56
Έξοδα διοικήσεως	278.435,06
Τόκοι και προμήθειες	6.072,60
Αποσβέσεις παγίων	42.550,57
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	58.399,50
<u>Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις</u>	<u>0,00</u>
<u>Σύνολο εξόδων</u>	<u>3.077.539,92</u>
<u>Πλέον πιστωτικοί τόκοι</u>	<u>9.077,41</u>
Καθαρά κέρδη εκμεταλλεύσεως	398.038,27
3. Έκτακτα έξοδα και έσοδα	
Πλέον έκτακτα έσοδα	98.562,41
<u>Μείον έκτακτα έξοδα</u>	<u>148.038,90</u>
Καθαρά κέρδη προ φόρων προς διανομή	348.561,78

Όπως φαίνεται από τον πιο πάνω πίνακα οι πωλήσεις μας έφθασαν σε 7.835,0€ χιλ..

Η εταιρία απασχόλησε κατά μέσο όρο 29 μισθωτούς και κατέβαλε για μισθούς και εργοδοτικές εισφορές 1.564,6€ χιλ. ή ποσοστό 19,97% επί των πωλήσεων, το δε γενικό σύνολο των εξόδων έφτασε το 38,60% των πωλήσεων.

Τα παραπάνω ποσοστά κρίνονται, υπό τις παρούσες συνθήκες, ικανοποιητικά για την δέκατη ένατη χρήση, εάν λάβουμε υπόψη μας ότι, οι πωλήσεις αυξήθηκαν κατά 7,17%, το μικτό κέρδος κατά 2,62% περίπου, ενώ τα έξοδα (μικτό αποτέλεσμα μείον καθαρά κέρδη προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 2,31% (χωρίς την επίπτωση αντιλογισμού χρ. πρόβλεψης 900,00€ χιλ. το 2013), σε σχέση με το 2013 και, ως ποσοστό, μειώθηκαν, κατά 1,83% επί των πωλήσεων, με αποτέλεσμα τα καθαρά κέρδη να διαμορφωθούν σε 4,45% επί των πωλήσεων, αυξημένα κατά 5,42% περίπου σε σχέση με το 2013 (χωρίς την επίπτωση αντιλογισμού χρ. πρόβλεψης 900,00€ χιλ. το 2013), υψηλότερα από την περσινή μας εκτίμηση.

Όσον αφορά τα κονδύλια του Ισολογισμού έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

1. Το πάγιο ενεργητικό & τα έξοδα εγκαταστάσεως έχουν φτάσει τα 498,2€ χιλ. μείον αποσβέσεις 379,9€ χιλ. με βάση τους κανονικούς συντελεστές αποσβέσεων που προβλέπει η ισχύουσα νομοθεσία,
2. Τα εμπορεύματα ανέρχονται στο ύψος των 1.415,7€ χιλ.. Η μέθοδος αποτίμησης που εφαρμόστηκε ήταν η χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τρεχούσης και της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής.

3. Το υπόλοιπο των πελατών, ανέρχεται στο ύψος των 913,4€ χιλ..
4. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ύψους 489.990,00€ αποτελείται από 16.333 μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00€ εκάστη.
5. Οι υποχρεώσεις μας, κατά κύριο λόγο αποτελούν πίστωση από τον οίκο SAFILO SPA Ιταλίας, του οποίου είμαστε θυγατρική.
6. Σχηματίστηκαν οι εξής προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων: Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ποσού 58.399,50€, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση, πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 1.595,92€, από το οποίο ποσό 1.595,92€ αφορούσαν επιπλέον πρόβλεψη της νόμιμα εκπιπτόμενης, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση και πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 0,00€, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση.
7. Η προκαταβολή του φόρου εισοδήματος που θα καταβληθεί για την τρέχουσα χρήση, ανέρχεται σε 104.592,44€.
8. Οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες έχουν ως ακολούθως:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

A. Ισολογισμού

1. Μ.Ο. είσπραξης απαιτήσεων (σε ημέρες)	68,00
2. Μ.Ο. πληρωμής οφειλών (σε ημέρες)	35,00
3. Γενική ρευστότητα	2,69
4. Άμεση ρευστότητα	1,66
5. Ταχύτητα κυκλοφορίας αποθεμάτων	3,09
6. Δανειακή επιβάρυνση (Ξέν.Κεφ. / Συν.Κεφ.)	0,42

B. Αποτελεσμάτων

1. Μικτό κέρδος	43,04%
2. EBITDA % επί των πωλήσεων	4,95%
3. Ολικό λειτουργικό αποτέλεσμα	4,41%
4. Κέρδη προ φόρων	4,45%

9. Η εταιρία δεν λειτουργεί υποκαταστήματα.
10. Από την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού, έως και την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, δεν έλαβε χώρα κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά τα μεγέθη που παρουσιάζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2014.
11. Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές, που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία όσον αφορά θέματα Φορολογικά, Εργατικά και Περιβαλλοντικά.
12. Δεν υπάρχουν κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα και διαθέσιμο συνάλλαγμα.
13. Η εταιρία δεν έχει ακίνητα.
14. Η εταιρία δεν είχε στη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014 δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.
15. Με βάση το άρθρο 72 του νόμου 4172/2013 (ΦΕΚ Α167/23-7-2013) επιβάλλεται αυτοτελής φορολόγηση των αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2238/1994, εκτός και αν υπάρχουν επαρκείς φορολογικές ζημιές, τις οποίες η εταιρία προτίθεται να συμψηφίσει με τα αφορολόγητα αποθεματικά. Η εταιρία μέσα στην χρήση 2014 αποφάσισε τη διανομή αφορολόγητων αποθεματικών ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού 20.854,88€ καταβάλλοντας φόρο 19% 3.962,43€, δηλαδή καθαρό ποσό 16.892,45€.
16. Διαχείριση κινδύνων:
Οι δραστηριότητες της εταιρίας δημιουργούν χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, διακυμάνσεων των τιμών της αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας.
Α. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο μεταβολής τιμών:
Ο κίνδυνος που προέρχεται από ενδεχόμενη αύξηση της τιμής αγοράς των εμπορευμάτων κρίνεται χαμηλός, δεδομένου ότι όλα τα προϊόντα που εμπορεύεται η εταιρία μας τα αγοράζει από τις εταιρείες του Ομίλου Safilo Group, ο οποίος κρατά σταθερές τις τιμές καθ' όλη την εταιρική χρήση.
Β. Έκθεση της επιχείρησης στον πιστωτικό κίνδυνο:
Στην εταιρία υπάρχει τοπικό τμήμα ελέγχου πιστώσεων πελατών. Κάθε πελάτης αξιολογείται ξεχωριστά και το πιστωτικό όριο δίνεται μετά από έλεγχο της οικονομικής του κατάστασης με βάση επίσημα δημοσιευμένα στοιχεία ή μέσω φορέα παροχής πιστωτικών πληροφοριών. Για όλες τις περιπτώσεις καθυστερήσεων πληρωμών ή αδυναμίας εξόφλησης των οφειλών από πελάτες, λόγω των προβλημάτων ρευστότητας στην αγορά, η εταιρία έχει σχηματίσει όλες τις απαραίτητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

Επομένως η εταιρία έχει λάβει τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό του συγκεκριμένου κινδύνου.

Γ. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο ρευστότητας:

Η εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές ή και ενδοομιλικές πιστώσεις (cash pooling scheme) προς χρήση σε συνδυασμό με την διατήρηση επαρκών ιδίων διαθεσίμων. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αξιοποιήσιμες πιστώσεις προς την εταιρία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπισθεί οποιαδήποτε πιθανή στενότητα ταμειακών διαθεσίμων.

Δ. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο ταμειακών ροών:

Η εταιρία δεν έχει δανεισμό, συνεπώς δεν είναι εκτεθειμένη στις μεταβολές των επιτοκίων. Επίσης οι συναλλαγές της είναι αποκλειστικά σε ευρώ.

Κύριοι μέτοχοι,

Πιστεύουμε ότι το διάστημα Ιανουαρίου - Δεκεμβρίου 2014, υπήρξε προσοδοφόρο για την εταιρία. Εκτιμούμε ότι και η τρέχουσα χρήση 2015 θα είναι κερδοφόρα για την εταιρία και τους μετόχους.

Παρακαλούμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και την προτεινόμενη διάθεση των κερδών που έχει όπως παρακάτω:

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	348.561,78
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών)	82.315,79
(+): Αποθεματικά προς διάθεση	20.854,88
<u>(+/-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου</u>	<u>4.695,10</u>
Σύνολο	456.427,55
ΜΕΙΟΝ: Φόρος εισοδήματος	131.558,29
: Έκτακτη εισφορά	0,00
: Φόρος διανεμόμενων αποθεματικών	<u>3.962,43</u>
Κέρδη προς διάθεση	320.906,83
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
Τακτικό αποθεματικό	0,00
Πρώτο μέρισμα από κέρδη χρήσεως	75.951,22
Πρόσθετο μέρισμα	124.048,78
Προμέρισμα ΕΓΣ / από φορ. κέρδη πρ. χρ.	0,00
Αποθεματικά από απαλλασσ. της φορολ. έσοδα	0,00
Αποθεματικά από έσοδα φορολ. κατ'ειδικό τρόπο	0,00
<u>Υπόλοιπο κερδών εις νέο</u>	<u>120.906,83</u>
	320.906,83

Ηλιούπολη, 13 Μαρτίου 2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΧΕΝΡΙ-ΜΙΚΑΕΛ Ρ.-Β. ΜΠΛΟΜΚΒΙΣΤ

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΕΡΝΕΣΤΟ Α. ΦΡΙΕΑ

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΙΤΣΙΟΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 211

Συνεδρίασες του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρίας υπό την επωνυμία **“ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.”**, που εδρεύει στην Ηλιούπολη Αττικής, οδός Αλμούντος αριθ. 1, της 13-03-2015.

---, ---

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρίας υπό την επωνυμία **“ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ Α.Ε.Ε.”**, που εδρεύει στην Ηλιούπολη Αττικής 163 41 (οδός Αλμούντος αριθ. 1), συνεδρίασε σήμερα 13 Μαρτίου 2015, ημέρα Παρασκευή και ώρα 17:00' τοπική ώρα, παρουσία των ακόλουθων μελών του και με την σύμφωνη γνώμη όλων μέσω τηλεδιάσκεψης, και συγκεκριμένα των:

- 1) **Χένρι – Μίκαελ Μπλόμκβιστ (Henri – Mikael Blomqvist)** του Ρίστο – Βάλντεμαρ (Risto – Valdemar), Πρόεδρος.
- 2) **Ερνέστο Φρίξα (Ernesto Frixia)** του Αριστίντε (Aristide), Αντιπρόεδρος.
Και
- 3) **Γεώργιος Ίτσιος** του Λάμπρου, Σύμβουλος.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

- 1) Έγκριση των Ετήσιων Λογαριασμών της Εταιρίας της 31/12/2014.
- 2) Σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρίας.
- 3) Έγκριση συμβάσεων που έχουν συναφθεί στο όνομα της Εταιρείας και υπερβαίνουν τα όρια που καθορίζονται στις αποφάσεις Γ.Σ. 29 & 30 της 07/10/2011 και Δ.Σ. 209 & 210 της 09/10/2014.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού διαπίστωσε την ύπαρξη απαρτίας, και μάλιστα την παρουσία του συνόλου των μελών του, και μετά από συζήτηση του πρώτου θέματος της ημερησίας διατάξεως:

Ενέκρινε ομόφωνα τους Ετήσιους Λογαριασμούς της Εταιρίας της 31/12/2014 στο σύνολό τους και στα επί μέρους στοιχεία τους, και συγκεκριμένα τον Ισολογισμό, τον Λογαριασμό "Αποτελέσματα Χρήσεως" της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014 και τον Πίνακα Διαθέσεως των Κερδών, που προβλέπει την κατανομή των καθαρών κερδών της χρήσεως αυτής, που ανέρχονται στο ποσό των 348.561,78 ευρώ, πλέον υπολοίπου κερδών προηγούμενης χρήσεως ποσού 82.315,79 ευρώ, πλέον διάθεσης απαλλασσόμενου της φορολογίας αποθεματικού βάσει του Ν.4172/2013 μικτού ποσού 20.854,88 ευρώ, πλέον διαφορές φορολογικού ελέγχου της χρήσης 2013 από την εταιρεία PWC ποσού 4.695,10 ευρώ, μείον τον φόρο εισοδήματος ποσού 131.558,29 ευρώ, μείον έκτακτη εισφορά ποσού 0,00 ευρώ βάσει του Ν.3845/2010, μείον φόρο διανεμόμενων αποθεματικών 3.962,43 ευρώ, δηλαδή στο ποσό των 320.906,83 ευρώ, ως εξής:

- (1) Διάθεση ποσού 200.000,00 ευρώ για την καταβολή μερισμάτων (75.951,22 ευρώ σαν πρώτο και 124.048,78 ευρώ σαν πρόσθετο μέρισμα). Και
- (2) Μεταφορά του υπολοίπου ποσού των 120.906,83 ευρώ στην επόμενη χρήση.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα και το σχετικό Προσάρτημα, που έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ.Ν.2190/1920 & του Ν.4308/2014, όπως ισχύουν.

Περαιτέρω, όσον αφορά το δεύτερο θέμα, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα, να υποβάλει τους πιο πάνω Ετήσιους Λογαριασμούς, όπως έχουν, προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, που θα συγκληθεί σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας.

Στη συνέχεια, το Διοικητικό Συμβούλιο, αποφάσισε ομόφωνα τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρίας στις 24 Απριλίου 2015, ημέρα Παρασκευή και ώρα 14:00, στα πιο πάνω γραφεία της Εταιρίας (οδός Αλιμούντος αριθ. 1, Ηλιούπολη Αττικής 163 41), με τα εξής θέματα ημερησίας διατάξεως:

- 1.- Υποβολή και έγκριση των Ετησίων Λογαριασμών (Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων) της Εταιρίας της 31/12/2014 (Ισολογισμού, Λογαριασμού "Αποτελέσματα Χρήσεως", Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και Προσαρτήματος), της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της επ' αυτών Εκθέσεως του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας.
- 2.- Απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη διαχείριση της χρήσεως από 01/01/2014 έως 31/12/2014.
- 3.- Έγκριση διαθέσεως των κερδών.
- 4.- Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης 2015 και καθορισμός της αμοιβής τους.
- 5.- Εκλογή νέου Δ.Σ..

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα, την μη τήρηση των διατυπώσεων δημοσιεύσεως προσκλήσεως, δεδομένου ότι όλοι οι Μέτοχοι της Εταιρίας, οι οποίοι εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, έχουν ήδη δηλώσει τη συναίνεσή τους για τη σύγκληση της Γενικής Συνελεύσεως σύμφωνα με το άρθρο 12 παρ. 3 του Καταστατικού της Εταιρίας.

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα την ακόλουθη Έκθεση Διαχειρίσεως, η οποία θα ανακοινωθεί στους μετόχους κατά τη συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως:

"Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας παρουσιάσουμε τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 με ανάλυση των αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε τότε. Όπως γνωρίζετε πρόκειται για την δέκατη ένατη εταιρική χρήση και αφορά την περίοδο 01/01/2014 - 31/12/2014, δηλαδή 12 μήνες.

Τα μεγέθη που διαμόρφωσαν το αποτέλεσμα των κερδών εκ **348.561,78€** κατά την τρέχουσα διαχειριστική περίοδο έχουν αναλυτικά ως εξής :

	<u>01/01/2014-31/12/2014</u>
1. Πωλήσεις	7 834 950,43
Μείον κόστος πωληθέντων	4 462 449,65
Μικτό κέρδος	3 372 500,78
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	94 000,00
Σύνολο	3 466 500,78
2. Έξοδα	
Αμοιβές προσωπικού	1 218 758,48
Εργοδοτικές εισφορές	345 830,97
Αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	17 719,08
Αμοιβές τρίτων	0,00
Ενοίκια κτηρίων	91 800,00
Φόροι-τέλη	84 955,08
Έξοδα πωλήσεων	543 905,02
Έξοδα διαφημίσεων	389 113,56
Έξοδα διοικήσεως	278 435,06
Τόκοι και προμήθειες	6 072,60
Αποσβέσεις παγίων	42 550,57
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	58 399,50
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00
Σύνολο εξόδων	3 077 539,92
Πλέον πιστωτικοί τόκοι	9 077,41
Καθαρά κέρδη εκμεταλλεύσεως	398 038,27
3. Έκτακτα έξοδα και έσοδα	
Πλέον έκτακτα έσοδα	98 562,41
Μείον έκτακτα έξοδα	148 038,90
Καθαρά κέρδη προ φόρων προς διανομή	348.561,78

✍

Όπως φαίνεται από τον πιο πάνω πίνακα οι πωλήσεις μας έφθασαν σε 7.835,0€ χιλ..

Η εταιρία απασχόλησε κατά μέσο όρο 29 μισθωτούς και κατέβαλε για μισθούς και εργοδοτικές εισφορές 1.564,6€ χιλ. ή ποσοστό 19,97% επί των πωλήσεων, το δε γενικό σύνολο των εξόδων έφτασε το 38,60% των πωλήσεων.

Τα παραπάνω ποσοστά κρίνονται, υπό τις παρούσες συνθήκες, ικανοποιητικά για την δέκατη ένατη χρήση, εάν λάβουμε υπόψη μας ότι οι πωλήσεις αυξήθηκαν κατά 7,17%, το μικτό κέρδος κατά 2,62% περίπου, ενώ τα έξοδα (μικτό αποτέλεσμα μείον καθαρά κέρδη προ φόρων) αυξήθηκαν κατά 2,31% (χωρίς την επίπτωση αντιλογισμού χρ. πρόβλεψης 900,00€ χιλ. το 2013), σε σχέση με το 2013 και, ως ποσοστό, μειώθηκαν, κατά 1,83% επί των πωλήσεων, με αποτέλεσμα τα καθαρά κέρδη να διαμορφωθούν σε 4,45% επί των πωλήσεων, αυξημένα κατά 5,42% περίπου σε σχέση με το 2013 (χωρίς την επίπτωση αντιλογισμού χρ. πρόβλεψης 900,00€ χιλ. το 2013), υψηλότερα από την περσινή μας εκτίμηση.

Όσον αφορά τα κονδύλια του Ισολογισμού έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

1. Το πάγιο ενεργητικό & τα έξοδα εγκαταστάσεως έχουν φτάσει τα 498,2€ χιλ. μείον αποσβέσεις 379,9€ χιλ. με βάση τους κανονικούς συντελεστές αποσβέσεων που προβλέπει η ισχύουσα νομοθεσία,
2. Τα εμπορεύματα ανέρχονται στο ύψος των 1.415,7€ χιλ.. Η μέθοδος αποτίμησης που εφαρμόστηκε ήταν η χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τρεχούσης και της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής.
3. Το υπόλοιπο των πελατών, ανέρχεται στο ύψος των 913,4€ χιλ..
4. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ύψους 489.990,00€ αποτελείται από 16.333 μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00€ εκάστη.
5. Οι υποχρεώσεις μας, κατά κύριο λόγο αποτελούν πίστωση από τον οίκο SAFILO SPA Ιταλίας, του οποίου είμαστε θυγατρική.
6. Σχηματίστηκαν οι εξής προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων: Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού ποσού 58.399,50€, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση, πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 1.595,92€, από το οποίο ποσό 1.595,92€ αφορούσαν επιπλέον πρόβλεψη της νόμιμα εκπιπόμενης, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση και πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού 0,00€, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση.
7. Η προκαταβολή του φόρου εισοδήματος που θα καταβληθεί για την τρέχουσα χρήση, ανέρχεται σε 104.592,44€.
8. Οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες έχουν ως ακολούθως:

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Α. Ισολογισμού

1. Μ.Ο. είσπραξης απαιτήσεων (σε ημέρες)	68,00
2. Μ.Ο. πληρωμής οφειλών (σε ημέρες)	35,00
3. Γενική ρευστότητα	2,69
4. Άμεση ρευστότητα	1,66
5. Ταχύτητα κυκλοφορίας αποθεμάτων	3,09
6. Δανειακή επιβάρυνση (Ξέν.Κεφ. / Συν.Κεφ.)	0,42

Β. Αποτελεσμάτων

1. Μικτό κέρδος	43,04%
2. EBITDA % επί των πωλήσεων	4,95%
3. Ολικό λειτουργικό αποτέλεσμα	4,41%
4. Κέρδη προ φόρων	4,45%

9. Η εταιρία δεν λειτουργεί υποκαταστήματα.
10. Από την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού, έως και την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, δεν έλαβε χώρα κάποιο γεγονός που να επηρεάζει σημαντικά τα μεγέθη που παρουσιάζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις της 31/12/2014.
11. Έχουν εκπληρωθεί όλες οι υποχρεώσεις, τυπικές και ουσιαστικές, που υπαγορεύονται από την Ελληνική Νομοθεσία όσον αφορά θέματα Φορολογικά, Εργατικά και Περιβαλλοντικά.
12. Δεν υπάρχουν κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα και διαθέσιμο συνάλλαγμα.
13. Η εταιρία δεν έχει ακίνητα.
14. Η εταιρία δεν είχε στη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014 δραστηριότητα στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.

P

15. Με βάση το άρθρο 72 του νόμου 4172/2013 (ΦΕΚ Α167/23-7-2013) επιβάλλεται αυτοτελής φορολόγηση των αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2238/1994, εκτός και αν υπάρχουν επαρκείς φορολογικές ζημιές, τις οποίες η εταιρία προτίθεται να συμψηφίσει με τα αφορολόγητα αποθεματικά. Η εταιρία μέσα στην χρήση 2014 αποφάσισε τη διανομή αφορολόγητων αποθεματικών ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού 20.854,88€ καταβάλλοντας φόρο 19% 3.962,43€, δηλαδή καθαρό ποσό 16.892,45.
16. Διαχείριση κινδύνων:
- Οι δραστηριότητες της εταιρίας δημιουργούν χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, διακυμάνσεων των τιμών της αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας.
- Α. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο μεταβολής τιμών:
- Ο κίνδυνος που προέρχεται από ενδεχόμενη αύξηση της τιμής αγοράς των εμπορευμάτων κρίνεται χαμηλός, δεδομένου ότι όλα τα προϊόντα που εμπορεύεται η εταιρία μας τα αγοράζει από τις εταιρείες του Ομίλου Safilo Group, ο οποίος κρατά σταθερές τις τιμές καθ' όλη την εταιρική χρήση.
- Β. Έκθεση της επιχείρησης στον πιστωτικό κίνδυνο:
- Στην εταιρία υπάρχει τοπικό τμήμα ελέγχου πιστώσεων πελατών. Κάθε πελάτης αξιολογείται ξεχωριστά και το πιστωτικό όριο δίνεται μετά από έλεγχο της οικονομικής του κατάστασης με βάση επίσημα δημοσιευμένα στοιχεία ή μέσω φορέα παροχής πιστωτικών πληροφοριών. Για όλες τις περιπτώσεις καθυστερήσεων πληρωμών ή αδυναμίας εξόφλησης των οφειλών από πελάτες, λόγω των προβλημάτων ρευστότητας στην αγορά, η εταιρία έχει σχηματίσει όλες τις απαραίτητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.
- Επομένως η εταιρία έχει λάβει τα απαραίτητα μέτρα για τον περιορισμό του συγκεκριμένου κινδύνου.
- Γ. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο ρευστότητας:
- Η εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές ή και ενδοομιλικές πιστώσεις (cash pooling scheme) προς χρήση σε συνδυασμό με την διατήρηση επαρκών ιδίων διαθεσίμων. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αξιοποιήσιμες πιστώσεις προς την εταιρία είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπισθεί οποιαδήποτε πιθανή στενότητα ταμειακών διαθεσίμων.
- Δ. Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο ταμειακών ροών:
- Η εταιρία δεν έχει δανεισμό, συνεπώς δεν είναι εκτεθειμένη στις μεταβολές των επιτοκίων. Επίσης οι συναλλαγές της είναι αποκλειστικά σε Ευρώ.

Κύριοι μέτοχοι,

Πιστεύουμε ότι το διάστημα Ιανουαρίου - Δεκεμβρίου 2014, υπήρξε προσοδοφόρο για την εταιρία. Εκτιμούμε ότι και η τρέχουσα χρήση 2015 θα είναι κερδοφόρα για την εταιρία και τους μετόχους.

Παρακαλούμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και την προτεινόμενη διάθεση των κερδών που έχει όπως παρακάτω:



Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	348.561,78
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών)	82.315,79
(+): Αποθεματικά προς διάθεση	20.854,88
(+/-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου	4.695,10
Σύνολο	456.427,55
ΜΕΙΟΝ: Φόρος εισοδήματος	131.558,29
: Έκτακτη εισφορά	0,00
: Φόρος διανεμόμενων αποθεματικών	3.962,43
Κέρδη προς διάθεση	320.906,83

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
Τακτικό αποθεματικό	0,00
Πρώτο μέρισμα από κέρδη χρήσεως	75.951,22
Πρόσθετο μέρισμα	124.048,78
Προμέρισμα ΕΓΣ ___/___ από φορ κέρδη πρ χρ	0,00
Αποθεματικά από απαλλασσ της φορολ έσοδα	0,00
Αποθεματικά από έσοδα φορολ κατ'ειδικό τρόπο	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	120.906,83
	320.906,83

Ηλιούπολη, 13 Μαρτίου 2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΧΕΝΡΙ-ΜΙΚΑΕΛ Ρ.-Β. ΜΗΛΟΜΚΒΙΣΤ

ΕΡΝΕΣΤΟ Α. ΦΡΙΞΑ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΠΣΙΟΣ"

Περαιτέρω όσον αφορά το τρίτο θέμα, το Διοικητικό Συμβούλιο και αφού έλαβε υπ' όψη του την παροχή εξουσιοδότησης της τακτικής Γ.Σ. των μετόχων αριθμός πρακτικού 34/14.04.2014, αποφάσισε ομόφωνα και ενέκρινε:

1. Την παροχή αμοιβής στον ελεγκτικό φορέα Deloitte για τον μεν τακτικό έλεγχο της χρήσης 2014, ποσού ύψους 13.000,00€ πλέον εξόδων και ΦΠΑ 23%, για τον δε έκδοση πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης της χρήσης 2014, ποσού ύψους 16.000,00€ πλέον εξόδων και ΦΠΑ 23%.
2. Την παροχή bonus που καταβλήθηκαν το έτος 2014 ή εγκρίθηκαν ως σήμερα για καταβολή του έτους 2014 (μετά το πρακτικό Δ.Σ. 208/05.03.2014), καθώς και το νέο μισθολόγιο του 2014 από 01/04/2014 στο προσωπικό της Εταιρίας, ποσού 204.697,00€ και 78.618,00€ αντίστοιχα, ως ακολούθως (μικτά ποσά):

P

2014 GREECE SALARIES AND BONUS CALCULATION

											2014
Actual Sales	96,5%	7.768,25	Bd Sales	8.050,00	Achievement ADM	96,50%	Act Reward	89,50%	Total Reward		88,6%
Actual EBIT	95,9%	421,96	Bd EBIT	440,00	Achievement ADM	95,90%	Act Reward	87,70%			2013
											106,5%
A/A	Name	Name Lt	Department	New Gross Salary	Months	Base of Bonus	Rate	Achiev 12c	Achiev ADM	Annual Bonus	Net YER
1	ΑΓΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ARGIROPOULOS	Sales Rep	2.040,00	12,00	24.480,00	25%	89,50%	0,00%	7.974,00	7.974,00
2	ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ	ASIMAKOPOULU	Marketing Supe	2.400,00	12,00	28.800,00	25%	0,00%	88,60%	-	0,00
3	ΒΑΡΟΥΤΣΟΥ ΕΛΕΝΗ	VAROUTSOU EL	Accounting	1.091,00	12,00	13.092,00	10%	0,00%	88,60%	1.492,00	1.492,00
4	ΒΟΥΛΓΑΡΙ ΒΡΙΓΙΝΑ	VOULGARIS VRC	Accounting	1.350,00	12,00	16.200,00	10%	0,00%	88,60%	1.847,00	1.847,00
5	ΒΥΘΟΥΛΑΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	VITHOUKAS PA	Sales Rep	1.856,00	12,00	22.272,00	25%	89,50%	0,00%	6.270,00	6.270,00
6	ΓΚΛΙΑΤΗΣ ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ	GKLIATIS NEKT	Sales Rep	1.750,00	12,00	21.000,00	25%	89,50%	0,00%	3.570,00	3.570,00
7	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ	ELEFTHRIOU GI	Cust. Service	1.300,00	12,00	15.600,00	10%	0,00%	88,60%	-	0,00
8	ΖΙΑΚΚΑ ΟΥΡΑΝΙΑ-ΕΛΕΥΘΕΡΗ	ZIAKKA RANIA	Cust. Service	1.134,00	12,00	13.608,00	10%	0,00%	88,60%	1.477,00	1.477,00
9	ΙΤΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ITSIOS GEORGIC	Management	8.178,00	11,00	105.651,00	30%	0,00%	80,00%	-	0,00
10	ΚΑΛΥΒΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ	KALYVAS ANGI	Accounting	1.145,00	12,00	13.740,00	10%	0,00%	88,60%	1.436,00	1.436,00
11	ΚΑΡΑΚΑΞΑΣ ΦΩΤΙΟΣ	CARAKAXAS FI	Sales Rep	1.887,00	12,00	22.644,00	25%	88,50%	0,00%	4.885,00	4.885,00
12	ΚΑΡΛΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	CARLIVASO	Accounting	1.428,00	12,00	17.136,00	10%	0,00%	88,60%	1.954,00	1.954,00
13	ΚΑΡΣΑΛΗΣ ΒΙΚΤΩΡΙΟΣ	CARSALIS VIKR	Sales Rep	1.673,00	12,00	20.076,00	25%	89,50%	0,00%	5.739,00	5.739,00
14	ΚΑΨΑΜΠΕΛΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ	CAPSABELI BET	Marketing Supe	2.213,00	12,00	26.556,00	25%	0,00%	88,60%	-	0,00
15	ΚΟΦΗΛΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ	KOFINAS KYRIA	MEA Head	11.378,00		150.000,00	30%	0,00%	80,00%	55.172,00	55.172,00
16	ΚΥΡΙΑΚΗ ΜΑΡΙΑ	CYRIAKI MARIA	Office Assistant	1.113,00	12,00	13.356,00	10%	0,00%	88,60%	1.523,00	1.523,00
17	ΛΟΪΖΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	LOIZOS SPROS	Warehouse	1.326,00	12,00	15.912,00	10%	0,00%	88,60%	1.814,00	1.814,00
18	ΜΠΑΛΩΜΕΝΟΥ ΑΝΤΩΝΗ	BALOWENOU AN	Accounting	1.392,00	12,00	16.704,00	10%	0,00%	88,60%	1.814,00	1.814,00
19	ΜΙΡΑΒΟΥ ΕΛΙΣΑΒΕΤ	BRAVOU ELSA	Accounting	3.090,00	12,00	37.080,00	10%	0,00%	88,60%	4.026,00	4.026,00
20	ΜΙΡΑΒΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΕΛΑ	BRAVOU EMMAI	Office Assistant	1.788,00	12,00	21.192,00	10%	0,00%	88,60%	2.216,00	2.216,00
21	ΜΙΡΙΑΝΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	MIRIANAS CHRIS	Sales Rep	3.534,00	12,00	42.408,00	25%	89,50%	0,00%	10.719,00	10.719,00
22	ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ	OIKONOMOYANI	Sales Rep	1.680,00	12,00	20.160,00	25%	89,50%	0,00%	4.596,00	4.596,00
23	ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	PAPADAKIS PA	Accounting	1.145,00	12,00	13.740,00	10%	0,00%	88,60%	1.436,00	1.436,00
24	ΠΙΤΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	PTSIOS CHRISTI	Sales Rep	2.488,00	12,00	29.816,00	25%	89,50%	0,00%	8.552,00	8.552,00
25	ΣΑΜΟΥΡΚΑΣΗ ΟΛΓΑ	SAMOURKASI O	Warehouse	1.163,00	12,00	13.956,00	10%	0,00%	88,60%	1.591,00	1.591,00
26	ΣΑΧΑΣ ΛΟΥΚΑΣ	SACHAS LOUKA	Management	5.566,00		99.750,00	30%	0,00%	80,00%	32.367,00	32.367,00
27	ΣΦΥΡΗ ΑΜΑΛΙΑ	SFYRI MY	Cust. Service	1.345,00	12,00	16.140,00	10%	0,00%	88,60%	1.840,00	1.840,00
28	ΦΛΑΜΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	FLAMOU VASO	Accounting	1.683,00	12,00	20.196,00	10%	0,00%	88,60%	2.302,00	2.302,00
29	ΧΑΡΙΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	CHARITOS GIAN	Sales Rep	1.785,00	12,00	21.420,00	25%	89,50%	0,00%	2.295,00	2.295,00
30	ΨΑΛΛΙΔΑ ΜΑΡΙΑ	PSALLIDA MARI	Sales Rep	2.050,00	12,00	24.600,00	25%	89,50%	0,00%	8.204,00	8.204,00
31	ΨΑΡΡΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	PSARRROS APOS	Management	5.689,00		80.000,00	30%	0,00%	80,00%	27.586,00	27.586,00
				2.432,25							
				5.543,95							
TOTALS				78.518,00		1.007.085,00				204.697,00	204.697,00

ok!

- Τα έξοδα ταξιδίων του προσωπικού, έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 141.023,51€ διαιρούμενο σε εσωτερικού και εξωτερικού ως ακολούθως:
 - Εσωτερικού 86.208,72€, και
 - Εξωτερικού 54.814,79€.
- Έξοδα διαφημίσεως που επενδύθηκαν σε τοπικά Μ.Μ.Ε., έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 20.114,14€, ως ακολούθως:
 - Έντυπα περιοδικά 19.114,14€,
 - Υπαίθρια σε γήπεδα, Μ.Μ.Μ., και γιγαντοαφίσες 0,00€, και
 - Ίντερνετ 1.000,00€.
- Έξοδα εκδηλώσεων, παρουσιάσεων και προωθητικών ενεργειών, έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 94.212,34€.
- Έξοδα περιποίησης, φιλοξενίας και δώρων πελατών και συνεργατών της Εταιρίας, έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 1.782,47€.
- Έξοδα γευμάτων με πελάτες και συνεργάτες, έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 3.766,00€.
- Την παροχή προϊόντων-δειγμάτων της εταιρίας σε πελάτες και συνεργάτες ως δώρων, έτους 2014, συνολικού ποσού ύψους 26.637,29€.
- Το διαφημιστικό δημιουργικό κόστος που επενδύθηκε τοπικά στο 2014, όπως εκπομπές τηλεόρασης όπου τα προϊόντα επιδεικνύονται από μοντέλα, βιντεοσκοπήσεις και λοιπές διαφημιστικές δραστηριότητες στην τηλεόραση το 2014, παροχή σε πελάτες promo ως επιβράβευση πωλήσεων, δραστηριότητες merchandising σε πελάτες, συνολικού ποσού ύψους 54.097,78€.
- Το κόστος ενοικίασης χώρων σε ξενοδοχεία για τον δειγματισμό πελατών, στο 2014, συνολικού ποσού ύψους 29.586,39€.

P

11. Την καταστροφή ελαττωματικών και ακατάλληλων προς πώληση εμπορευμάτων που προέρχονται κυρίως από αντικαταστάσεις εμπορευμάτων πελατών που βρίσκονται σε εγγύηση του έτους 2014, στις 17/12/2014, στην Χωματερή του Δήμου Α. Λιοσίων Αττικής και ανέρχονται σε 2.700 τεμάχια (όλων των ειδών τα προϊόντα), κόστους αγοράς 60.157,44€.
12. Την μακροχρόνια μίσθωση δέκα (10) ΕΙΧ αυτοκινήτων, από την εταιρεία AVIS, για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών της Εταιρίας, διάρκειας 48 μηνών, μηνιαίου μισθώματος 3.830,00€ πλέον ΦΠΑ 23% και συνολικού μισθωτικού κόστους 183.840,00€ πλέον ΦΠΑ 23%, το οποίο καλύπτει όλα τα έξοδα λειτουργίας τους εκτός καυσίμων.
13. Την εγκατάσταση συστήματος τηλεφωνίας Cisco στις εγκαταστάσεις της Εταιρίας, από τον πάροχο ΟΤΕ ΑΕ, συνολικού κόστους 15.860,59€ πλέον ΦΠΑ 23% και ετήσιου κόστους συντήρησης 1.546,50€ τον πρώτο χρόνο, αναπροσαρμοζόμενο.
14. Την συμμετοχή της Εταιρίας σε σύστημα εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών (ανακύκλωσης) βάσει του Ν.2939/2001 με την εταιρία ΕΕΑΑ ΑΕ, κόστους εγγραφής 150,00€ ανά τόνο συσκευασιών ετησίως, κατά την πρώτη υπογραφή της συμφωνίας και ετήσια εισφορά 52,50€ ανά τόνο χαρτιού και 66,00€ ανά τόνο πλαστικού, συν μία χρέωση 0,40€ ανά χίλιες διακινηθείσες συσκευασίες. Οι παραπάνω χρεώσεις αναμένεται να ανέλθουν για μεν το κόστος εγγραφής 2.353,33€ (έτος βάσης 2014), ενώ για τις διακινηθείσες συσκευασίες του έτους 2015 1.000,00€ περίπου πλέον ΦΠΑ 23%.
15. Την υπογραφή των ακόλουθων δύο συμφωνιών μεταξύ της Εταιρίας και του μητρικού Safilo Group SpA:
 - (i) Σύμβαση διανομής με ισχύ από 01/01/2014 αορίστου χρόνου, που περιγράφει αναλυτικά τις σχέσεις μεταξύ παρόχου και διανομέα.
 - (ii) Σύμβαση παροχής υπηρεσιών, με ισχύ από 01/01/2014 αορίστου χρόνου, που περιγράφει τις παρεχόμενες υπηρεσίες και τον τρόπο υπολογισμού του κόστους.
16. Την απόλυση των κάτωθι υπαλλήλων λόγω μη κάλυψης των λειτουργικών αναγκών της Εταιρίας:
 - (i) Ιωάννης Χαρίτος από το τμήμα Πωλήσεων, στις 18/08/2014, με συνολικό κόστος απόλυσης 8.809,34€.
17. Την πρόσληψη των κάτωθι υπαλλήλων για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών της Εταιρίας:
 - (i) Κωνσταντίνος Αθανασόπουλος στο τμήμα Πωλήσεων, από 15/01/2015, με μισθολογικές μηνιαίες αποδοχές 1.500,00€.

Στη συνέχεια, επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα για συζήτηση έληξε η συνεδρίαση.

Ο Πρόεδρος

Ο Αντιπρόεδρος

Χένρι-Μίκαελ Ρ.-Β. Μπλόμκβιστ
(Henri-Mikael R.-V. Blomqvist)

Ερνέστο Α. Φρίξα
(Ernesto A. Frixia)

Το Μέλος

Γεώργιος Α. Ττισιος

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών του Δ.Σ.

Ηλιούπολη, Αυθμερόν

Με εξουσιοδότηση του Δ.Σ.

Ο Δ/τής της Εταιρίας

Λουκάς Ν. Σ

SABLO HELLAS S.A.
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΛΕΩΝΕΙΟΥ 1 & Α. ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ 563 - 16441 ΗΛΙΟΥΠΟΛΗ
ΤΗΛ.: 210 5322566 - FAX: 210 5322447
Α.Φ.Μ.: 094437418 - Α.Φ. 17654 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34714/01/Β/95/64 (12) - ΑΡ.Ε.ΜΗ. 002055101000

ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
SAFILO HELLAS S.A.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34714/01/Β/95/64 (13)

Ορκωτοί Ελεγκτές &
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκλησιás 3^ο & Γρανικού
151 25 Μαρούσι
Αθήνα

Τηλ.: +30 (210) 6781.100
Fax: +30 (210) 6776.221-2
www.deloitte.gr

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΠΡΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (βάσει των διατάξεων του κώδικα Ν.2190/1920, όπως ισχύει)

16 Μαρτίου 2015

Παραίτηση από τη χρήση των δικαιωμάτων καταστάσεων
Παρακαλείται που έχουν χάσει τις αρχές της πραγματικής εικόνας

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το συνημμένο Προσάρτημα που αποτελείται από 9 σελίδες της Εταιρίας «Σάφιλο Ελλάς Οπτικά Ανώνυμη Εμπορική Εταιρία», είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 16 Μαρτίου 2015.

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαρία Κοτσοπόδη
ΑΜ ΣΟΕΛ: 30431

ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
SAFILO HELLAS S.A.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34714/01/Β/95/64 (12)

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει)

Παρ.1. Σύνοψη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων.
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

- (α) Άρθρο 42α παρ.3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παρ.2 του άρθρου αυτού.
- Δεν έγινε.
- (β) Άρθρο 42β παρ.1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".
- Δεν έγινε.
- (γ) Άρθρο 42β παρ.2: Καταχώρηση στον προσοδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.
- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (δ) Άρθρο 42β παρ.3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.
- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (ε) Άρθρο 42β παρ.4: Συμπύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.
- Δεν έγιναν.
- (στ) Άρθρο 42β παρ.5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλεισμένης χρήσεως.
- Τα «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» μειώθηκαν και οι «Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις» αυξήθηκαν κατά 158.011,33€ (αξία κτήσεως), 82,686,63€ (συσσωρευμένες αποσβέσεις) και 75.324,70€ (αναπόσβεστη αξία).

Παρ.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

- (α) Άρθρο 43α παρ.1-α: Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.
- (1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

- (2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
- (3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, αναλώσιμα κ.λπ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.
- (4) Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο του Μ.Σ.Ο. (μέσου σταθμικού όρου) η οποία ακολουθείται πάγια.
- (β) Άρθρο 43α παρ.1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
- Δεν υπάρχουν.
- (γ) Άρθρο 43 παρ.2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.
- Δεν έγινε.
- (δ) Άρθρο 43 παρ.7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.
- Δεν έγινε.
- (ε) Άρθρο 43 παρ.7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.
- Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.
- (στ) Άρθρο 43 παρ.9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στην χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".
- Δεν συνέτρεξε η περίπτωση αυτή.
- (ζ) Άρθρο 43α παρ.1 περ.ιζ: Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.
- Δεν έγινε.
- (η) Άρθρο 43α παρ.1 περ.ιθ: Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ του κωδ. Ν.2190/1920 πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.
- Τα χρηματοοικονομικά μέσα αφορούν απαιτήσεις και υποχρεώσεις (πελάτες, γραμμάτια, επιταγές, προμηθευτές, τράπεζες) οι οποίες έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως τους μειωμένες με τυχόν απομειώσεις όπως προβλέπεται από το άρθρο 43 του κωδ. Ν.2190/1920. Η λογιστική αξία των ανωτέρω χρηματοοικονομικών μέσων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Παρ.3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

(α) Άρθρο 42ε παρ.8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

- Συγκεντρωτικός πίνακας παγίων σε €.

	<u>Other intangible assets</u>	<u>Third parties prop. establish.</u>	<u>Transportation</u>	<u>Furniture and other equipment</u>	<u>Assets under Con. Intang. prop. and & Adv. for F.A. nullian depr.exp.</u>	<u>Totals</u>
<u>Acquisition 01/01/2014</u>	158.011,33	26.267,75	0,00	312.767,60	0,00	497.046,68
<u>Increases 2014</u>	0,00	1.880,00	0,00	3.473,24	4.525,33	9.878,57
<u>Decreases 2014</u>	0,00	0,00	0,00	8.709,40	0,00	8.709,40
<u>Totals 31/12/2014</u>	158.011,33	28.147,75	0,00	307.531,44	4.525,33	498.215,85
<u>Depreciation 01/01/2014</u>	82.686,63	3.645,52	0,00	259.700,45	0,00	346.032,60
<u>Increases 2014</u>	30.129,70	2.344,70	0,00	10.076,17	0,00	42.550,57
<u>Decreases 2014</u>	0,00	0,00	0,00	8.709,33	0,00	8.709,33
<u>Totals 31/12/2014</u>	112.816,33	5.990,22	0,00	261.067,29	0,00	379.873,84
<u>Unliquidated bal. 31/12/2014</u>	45.195,00	22.157,53	0,00	46.464,15	4.525,33	118.342,01

(β) Άρθρο 43 παρ.5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

- Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 παρ.5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

- Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο 43 παρ.3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

- Παρατίθεται ανάλυση στον πίνακα παγίων στην παραπάνω σελίδα.

(ε) Άρθρο 43 παρ.3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων (ή πιστώσεων), χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

- Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43 παρ.4 εδαφ.α και β: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".

- Δεν υπάρχουν.

Παρ.4. Συμμετοχές.

(α) Άρθρο 43α παρ.1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

- Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

- Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α παρ.1-ιε: Σύμβαση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

- Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της SAFILO SPA Έδρα Πάντοβα Ιταλίας Μητρώο CCIAA - Belluno N. 9793 (86111).

Παρ.5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α παρ.1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμώσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

- Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

- Δεν υπάρχουν.

Παρ.6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α παρ.1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	<u>Αριθμός</u>	<u>Ο.Α. €</u>	<u>Συνολική Αξία €</u>
- Κοινές μετοχές	16.333	30,00	489.990,00

(β) Άρθρο 43α παρ.1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

- Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α παρ.1-ε και 42ε παρ.10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

- Δεν υπάρχουν.

(δ) Άρθρο 43α παρ.1-ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

- Δεν αποκτήθηκαν.

Παρ.7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί – Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

(α) Άρθρο 42ε παρ.14 εδαφ.δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.

- Η εταιρία σχημάτισε στην χρήση πρόβλεψη για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα ποσού στο έτος 0,00€, το οποίο αναμορφώθηκε ισόποσα στην φορολογική δήλωση, η δε συσσωρευμένη πρόβλεψη στις 31/12/2014 ανέρχεται σε 660.000,00€.

Άρθρο 43α παρ.1-ιζ: Παρατίθεται ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

- Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, υπολογίστηκε για το σύνολο του προσωπικού επί του ποσού της αποζημίωσης λόγω απόλυσης και ανέρχεται για το μὲν ἔτος σε 58.389,50€, η δε συσσωρευμένη πρόβλεψη στις 31/12/2014 σε 650.,021,63€.

(β) Άρθρο 43α παρ.1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

- Η εταιρία έχει υπογράψει ιδιωτικό συμφωνητικό μίσθωσης ακινήτου από το οποίο προκύπτουν οφειλόμενα μισθώματα από 01/01/2015 μέχρι την λήξη της μίσθωσης του ακινήτου 841.500,00€, ενώ σε ενώ σε περίπτωση πρόωρης διακοπής εντός του 2015 7.650,00€, πλέον χαρτοσήμου 3,6%.

(γ1) Άρθρο 43α παρ.1-ζα: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρίας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρίας.

- Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α παρ.1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεδεμένα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεδεμένου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρίας.

- Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν την εμπορική δραστηριότητα της (αγορές και πωλήσεις εμπορευμάτων), καθώς επίσης και χρεώσεις Royalties και Management fees από συνδεδεμένες επιχειρήσεις του ομίλου.

- Οι συναλλαγές με τα μέλη της διοίκησης αναφέρονται στην παράγραφο 11.

- Όλες οι παραπάνω συναλλαγές έγιναν με τους συνήθεις όρους αγοράς.

(δ) Άρθρο 43α παρ.1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

- Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2006 - 2010.

- Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης που εκδόθηκαν ήταν χωρίς επιφύλαξη. Σύμφωνα με το άρθρο 6 της ΠΟΛ. 1236/ 18.10.2013, η χρήση του 2011 θεωρείται περαιωμένη μετά την 30/04/2014 και υπό την προϋπόθεση ότι δεν έχουν εντοπιστεί φορολογικές παραβάσεις από τους ελέγχους του Υπουργείου Οικονομικών, και δυνατότητα άλλου ελέγχου υπάρχει μόνο στην περίπτωση στοιχείων ή ενδείξεων για παραβάσεις, όπως αυτές ορίζονται στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 της ΠΟΛ 1236/18.10.2013 και οι οποίες δεν εντοπίστηκαν από το διενεργηθέντα έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης. Επίσης οι χρήσεις 2012 και 2013 θεωρούνται περαιωμένες μετά την πάροδο 18 μηνών από την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη στη βάση δεδομένων της Γ.Γ.Π.Σ. και υπό την προϋπόθεση ότι δεν έχουν εντοπιστεί φορολογικές παραβάσεις από τους ελέγχους του Υπουργείου Οικονομικών και δυνατότητα άλλου ελέγχου υπάρχει μόνο στην περίπτωση στοιχείων ή ενδείξεων για παραβάσεις, όπως αυτές ορίζονται στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 της ΠΟΛ 1236/ 18.10.2013 και οι οποίες δεν εντοπίστηκαν από τον διενεργηθέντα έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης.

- Για τη χρήση 2014, η εταιρεία έχει επίσης υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η σχετική έκθεση Φορολογικής συμμόρφωσης προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2014.

(ε) Άρθρο 43α παρ.1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

- Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο 43α παρ.1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

- Δεν υπάρχουν.

Παρ.8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

- Άρθρο 42ε παρ.12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα", "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα" και "Έξοδα επομένων χρήσεων".

Έξοδα επομένων χρήσεων:			
- Αμοιβές τρίτων	€	732,91	
- Ενοίκια φωτ/κών μέσων	€	164,00	
- Ασφάλιστρα	€	0,00	
- Συνδρομές εισφορές	€	406,64	
	Σύνολο:	€	1.303,55
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα:			
- Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	€	183.983,19	
- Αμοιβές τρίτων πληρωτέες	€	23.000,00	
- Ο.Τ.Ε.	€	1.135,62	
- Ο.Τ.Ε. Internet	€	1.650,00	
- Κινητή τηλεφωνία Cosmote	€	2.929,66	
- Δ.Ε.Η.	€	1.260,00	
- Ε.Υ.Δ.Α.Π.	€	155,55	
- Τέλος 2% διαφημ.εξοδ.δεδουλ.	€	6.631,31	
- Έξοδα κίνησης αυτοκινήτων	€	0,00	
- Κοινόχρηστες δαπάνες	€	0,00	
- Διαφημιστικές δαπάνες πληρωτέες	€	6.300,00	
	Σύνολο:	€	227.045,33

Παρ.9. Λογαριασμοί τάξεως.

- Άρθρο 42ε παρ.11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ.10.
- Μεταφορικά μέσα τρίτων, 18 Ε.Ι.Χ. αυτοκίνητα, με την μορφή μακροχρόνιας μίσθωσης. Οφειλόμενα μισθώματα από 01/01/2015 μέχρι τέλους μίσθωσης 93.391,57€, ενώ σε περίπτωση πρόωρης διακοπής εντός του 2015 12.298,84€.

Παρ.10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

- Άρθρο 42ε παρ.9: Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρία.
- Δεν υπάρχουν.

Παρ.11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

- (α) Άρθρο 43α παρ.1-iv: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.
 - Σύνολο αμοιβών 492.369,00€.
- (β) Άρθρο 43α παρ.1-iv: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.
 - Δεν υπάρχουν.
- (γ) Άρθρο 43α παρ.1-iv: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).
 - Δεν υπάρχουν.

Παρ.12. Αποτελέσματα χρήσεως.

- (α) Άρθρο 43α παρ.1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδάφιο α).
 - Εμπορικής δραστηριότητας:
 - Εσωτερικού : 7.834.950,43€
- (β) Άρθρο 43α παρ.1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.
 - 1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 29
 - 2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
 - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα 29
 - 3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:			
Μισθοί		€	1.218.758,48
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα		€	345.830,97
	Σύνολο:	€	1.564.589,45

(γ) Άρθρο 42ε παρ.15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και "έκτακτα και ανόργανα έσοδα"). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ.1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν.Λογ.Σχεδίου).

- Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:			
- Συναλλαγματικές διαφορές		€	0,00
- Διάφορα έξοδα		€	<u>10.475,76</u>
	Σύνολο:	€	10.475,76
- Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:			
- Συναλλαγματικές διαφορές		€	0,00
- Διάφορα έσοδα		€	<u>4.703,53</u>
	Σύνολο:	€	4.703,53
- Έκτακτες ζημίες:			
- Ζημίες από εκποίηση επ. & λοιπ. εξοπλ.		€	0,07
- Ζημία από καταστροφή ακαταλλ. αποθεμ.		€	60.157,44
- Διάφορες ζημίες		€	<u>6,60</u>
	Σύνολο:	€	60.164,11
- Έκτακτα κέρδη:			
- Κέρδη από εκποίηση επ. & λοιπ. εξοπλ.		€	0,00
- Διάφορα κέρδη		€	<u>20,25</u>
	Σύνολο:	€	20,25

(δ) Άρθρο 42ε παρ.15-β: Ανάλυση των λογαριασμών "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους" και "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων".

- Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:			
- Αποζημίωση & έξοδα προσωπικού		€	5.206,26
- Παροχές τρίτων		€	0,00
- Φόροι & τέλη		€	70.596,85
- Διάφορα έξοδα		€	<u>0,00</u>
	Σύνολο:	€	75.803,11
- Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:			
- Επιστροφή αχρεωστ. καταβλ. εξόδων		€	3.639,27
- Διάφορα έσοδα		€	<u>0,00</u>
	Σύνολο:	€	3.639,27
- Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους:			
- Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		€	1.595,92
- Προβλέψεις για εξαιρ. κινδ. & εκτ. έξοδα		€	<u>0,00</u>
	Σύνολο:	€	1.595,92
- Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων:			
- Έσοδα αχρησιμοποίητων προβλέψεων		€	84.993,10
- Έσοδα χρησιμοποιημένων προβλέψεων		€	<u>5.206,26</u>
	Σύνολο:	€	90.199,36

(ε) Άρθρο 43α παρ.1κ: Διακριτή παρουσίαση, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

- Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2014 επιβαρύνθηκαν με συνολικές αμοιβές υπηρεσιών 83.200,00€, που αναλύονται σε 71.500,00€ για αμοιβές ορκωτών ελεγκτών λογιστών για υποχρεωτικούς ελέγχους των χρήσεων 2013-2014 και 11.700,00€ για λοιπές υπηρεσίες.

Παρ.13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

(α) Άρθρο 43α παρ.1-ιζ: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

- Με βάση το άρθρο 72 του νόμου 4172/2013 (ΦΕΚ Α167/23-7-2013) επιβάλλεται αυτοτελής φορολόγηση των αφορολόγητων αποθεματικών που έχουν σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 2238/1994, εκτός και αν υπάρχουν επαρκείς φορολογικές ζημιές, τις οποίες η εταιρία προτίθεται να συμψηφίσει με τα αφορολόγητα αποθεματικά. Η εταιρία μέσα στην χρήση 2014 αποφάσισε τη διανομή αφορολόγητων αποθεματικών ειδικών διατάξεων νόμων, ποσού 20.854,88€ καταβάλλοντας φόρο 19% 3.962,43€, δηλαδή καθαρό ποσό 16.892,45€.

Ηλιούπολη, 13 Μαρτίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΧΕΝΡΙ-ΜΙΚΑΕΛ Ρ.-Β. ΜΠΛΟΜΚΒΙΣΤ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
& ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΙΤΣΙΟΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
& ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΛΟΥΚΑΣ Ν. ΣΑΧΑΣ

ΠΕΡΙΓΡΗΦΙΚΟ

ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
1. Έσοδα από πώληση και πρώτης ενδεκάετης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ΠΑΓΙΟ ΠΕΡΙΓΡΗΦΙΚΟ

I. Αόματες ακινητοποιήσεις	158.011,33	112.816,33	45.195,00	158.011,33	82.686,63	75.324,70
II. Αόματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	28.147,75	5.990,22	22.157,53	26.267,75	3.645,52	22.622,23
8. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμοί	307.531,44	261.067,29	46.464,15	312.767,60	259.700,45	53.067,15
7. Ακίνητοποιησις υπό εκτίμηση και προκαταβ.	4.525,33	0,00	4.525,33	0,00	0,00	0,00
	340.204,52	267.057,51	73.147,01	339.035,35	263.345,97	75.689,38
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π+ΠΙ)	498.215,85	379.873,64	118.342,01	497.046,68	348.032,60	151.014,08
III. Συμμετοχές και άλλες μικροεπενδύσεις χρημ. απαιτ.						
7. Λοιπές μικροεπενδύσεις απαιτήσεων			35.451,49			35.953,66
Σύνολο παγίου περιγραφικού (Π+ΠΙ+ΠΙΙ)			153.793,50			186.967,74

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΠΕΡΙΓΡΗΦΙΚΟ

I. Αποθέματα			1.415.703,99			1.468.310,50
II. Εμπορεύματα						
1. Πολύτιμα				760.858,40		508.340,65
Μείον : Προβλέψεις				252.517,75		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα :						
- Χαρτοφυλάκιο						
- Στις τράπεζες για είσπραξη				21.069,15		
Μείον : Προβλέψεις				51.318,43		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)				821.725,63		65.148,82
Μείον : Προβλέψεις				82.172,56		739.553,07
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων				94.000,00		0,00
10. Επισφαλείς - Επιδόματα πελάτες και κρεώστες				874.439,99		0,00
Μείον : Προβλέψεις				874.439,99		0,00
11. Κρεώστες διάφοροι				1.693,42		5.245,65
11α. Εξυμνησθέντες				117.416,90		145.233,45
12. Λοιπά μικροεπενδύσεις προκλήτων & πιστώσεων				0,00		0,00
				1.782.838,44		1.463.521,64
IV. Διανθίσματα						
1. Ταμείο				1.251,62		1.173,98
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				509.519,84		923.584,72
				510.771,46		924.758,70
Σύνολο κυκλοφορούντων περιγραφικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)				3.709.313,89		3.856.590,84

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΕΡΙΓΡΗΦΙΚΟΥ

1. Έσοδα από πώληση	1.303,55	411,94
	1.303,55	411,94

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΓΡΗΦΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

	3.864.410,94	4.043.970,52
--	--------------	--------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	0,18	0,16
	0,18	0,16

Σημειώσεις

1. Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2008-2010 και ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις της δεν έχουν καταστεί οριστικές.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/Β8)

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κόστος πωλημάτων	7.834.950,43	7.310.576,74
Κόστος πωλημάτων	4.462.449,65	4.024.147,77
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	3.372.500,78	3.286.428,97
Πλύν : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	94.000,00	0,00
Σύνολο	3.466.500,78	3.286.428,97
ΜΕΙΟΝ : 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.038.392,57	1.051.035,92
3. Έσοδα λειτουργίας διαβίωσης	2.033.074,75	2.890.415,02
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	395.033,46	395.013,95
ΠΛΕΟΝ (ή μείον) :		
4. Πατακτικά τόκοι και συναφή έσοδα	9.077,41	31.333,91
Μείον :		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.072,60	6.402,56
Οικία αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	398.038,27	420.945,30
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανάσφατα έσοδα	4.703,53	130,00
2. Έκτακτα κέρδη	20,25	157,69
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.639,27	226,57
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	90.199,36	92.194,15
Μείον :		
1. Έκτακτα & ανάσφατα έξοδα	10.475,76	2.011,47
2. Έκτακτες ζημιές	60.164,11	40.693,53
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	75.803,11	22.010,43
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	1.595,92	48.000,00
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)	348.561,78	1.230.648,28
ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	42.550,57	85.555,08
Μείον : Οι από αυτές αναμειγμένες στο λειτουργικό κόστος	42.550,57	85.555,08
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ πέρ. φόρων	348.561,78	1.230.648,28

Ημερομηνία: 13 Μαρτίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΧΡΗΝ-ΜΑΚΕΔΑΡΑ Π.Β. ΜΥΛΟΝΑΚΙΩΤΗ
Α.Δ.: ΦΘΛΑΝΑΛΙΑ ΡΥ 5510532

Ο Γενικός Διευθυντής
& Μέλος του Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΓΙΩΣΣ
Α.Δ.: ΑΙ 525626

Ο Γενικός των Οικονομικών
& Διοικητικών Υποθέσεων

ΛΟΥΚΑΣ Ν. ΣΑΧΑΣ
ΔΝΣΗ: ΠΑΠΑΦΛΕΣΣΑ 6 - 166 74 ΓΛΥΦΑΔΑ
Α.Φ.Μ.: 037995650 - Α.Ο.Υ.: ΓΛΥΦΑΔΑΣ
ΑΡ.ΑΔ.Ο.Ε.: 4457 / Κ' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της "ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ Α.Ε.Ε."

Εκθέσθαι επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχω τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθεσιμότητας της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του άρθρου 43 του Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε αθέτηση.

Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργώ τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Οι επενδυτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση των εγγράφων, τη διερεύνηση των οικονομικών καταστάσεων, τη διερεύνηση των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλμα είτε σε αθέτηση, κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης τη διερεύνηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που δίνουν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιωδότητας της παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιοσέως ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και καταλληλά για τη διεκδίκηση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη
Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία υπέβαλε στον έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βάση των διατάξεων του άρθρου 62 του Ν. 2238/1994 και εκδόθηκε έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης με συμμόρφωση χωρίς επιφύλαξη. Η χρήση 2014 έχει επίσης υποβληθεί στον έλεγχο φορολογικής συμμόρφωσης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και η σχετική έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης με συμμόρφωση χωρίς επιφύλαξη, η οποία θα διανεμηθεί με την ετήσια έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης, θα διανεμηθεί με την ετήσια έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την πιθανή επίπτωση του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο «Βάσει για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΑΦΙΛΟ ΕΛΛΑΣ ΟΠΤΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 43 του Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Φυλάκων
Επιπλέον, αναφέρεται η συμμόρφωση και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43 του Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 16 Μαρτίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΡΙΑ Α. ΚΟΤΣΟΠΟΛΗ
ΑΜ ΣΟΕΛ 30431

Deloitte

Χατζηπαύλου Σπυριδών & Καμπύσης Α.Ε.
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Φραγκοκλησιών 3α & Γραφείο
151 25 Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ Ε120