Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΡΕΡΗ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382139
Fax: 2103616464
E-mail: mariafreri@acci.gr

Αθήνα,24/10/2016
Αριθ.Πρωτ.:63033

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: «**ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο.: «**ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **004554001000** (που είχε Αρ.Μ.Α.Ε**.: 50653/01ΑΤ/Β/01/501**).

Ανακοινώνεται ότι την **22/06/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **805567** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), 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: «**ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο.: «**ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **004554001000** (που είχε Αρ.Μ.Α.Ε**.: 50653/01ΑΤ/Β/01/501**).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 19977/15 / 10/06/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΑΝΕΜΩΝΗΣ 5 ΚΑΙ ΥΑΚΙΝΘΩΝ 19 0
   Τ.Κ.: 14123, ΛΥΚΟΒΡΥΣΗ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ »

Στη Λυκόβρυση Αττικής σήμερα την 5η Ιουνίου 2015 ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:00 π.μ συνήλθαν κατόπιν προσκλήσεως του προέδρου, σε συνεδρίαση στα γραφεία της εταιρείας « ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » και το διακριτικό τίτλο « ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ Α.Ε.» και επί της οδού Ανεμώνης 5 και Υακίνθων 19, οι κατωτέρω που αποτελούν το διοικητικό συμβούλιο αυτής:

1. Βασίλειος Μάγειρας του Γεωργίου, πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος
2. Στυλιανός Μάγειρας του Γεωργίου, αντιπρόεδρος
3. Μπένου Σοφία του Γεωργίου , μέλος

Της συνεδριάσεως προήδρευσε ο πρόεδρος του ΔΣ κ. Βασίλειος Μάγειρας και τα πρακτικά τήρησε ο κ. Στυλιανός Μάγειρας .
Υπαρχούσης σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της νόμιμης απαρτίας το Διοικητικό συμβούλιο αρχίζει την συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση οικονομικών καταστάσεων ισολογισμού , λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και προσαρτημάτων της εταιρικής χρήσης 2014 (1/1 έως 31/12/2014)
2. Πρόσκληση των μετόχων σε τακτική γενική συνέλευση

Θέμα 1^{ο} : Έγκριση οικονομικών καταστάσεων ισολογισμού , λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης και προσαρτημάτων της εταιρικής χρήσης από 1/1 έως 31/12/2014

Ο πρόεδρος του Δ.Σ. θέτει υπ' όψη των μελών τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων τον ισολογισμό, τον λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης και το προσάρτημα και τα αντίστοιχα πιστοποιητικά του ορκωτού ελεγκτή , τα οποία αφορούν την διαχειριστική χρήση από 1.1.-31.12.2014 όπως

καταχωρήθηκαν στα βιβλία της εταιρείας, προκειμένου να υποβληθούν στη προσεχή τακτική Γενική Συνέλευση προς έγκριση .

Τα μέλη του Δ.Σ. εγκρίνουν ομόφωνα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 (1.1.2014- 31.12.2014), τον πίνακα διάθεση κερδών, καθώς και την έκθεση πεπραγμένων του Δ.Σ.

Θέμα 2ο : Πρόσκληση μετόχων σε τακτική γενική συνέλευση

Ο πρόεδρος του ΔΣ κ. Βασίλειος Μάγειρας προτείνει να συγκληθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση στην έδρα της εταιρείας την Τρίτη 30 Ιουνίου 2015 στις 10:00 π.μ. με τα παρακάτω θέματα της ημερησίας διάταξης :

1. Υποβολή και έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας της χρήσης 2014, και της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της διαχειριστικής χρήσης από 1/1/14 έως 31/12/14.
2. Υποβολή και έγκριση της έκθεσης των Ελεγκτών για τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014
3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014.
4. Έγκριση καταβληθέντων μισθών ,δαπανών και λοιπών παροχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και προέγκριση νέων αμοιβών και δαπανών στα μέλη του Δ.Σ.
5. Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τη χρήση 2015.
6. Διάφορες ανακοινώσεις και θέματα γενικού διαφέροντος

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση αποφασίζει ομόφωνα την πρόσκληση τακτικής Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας για την Τρίτη 30 Ιουνίου 2015 και ώρα 10:00 π.μ. με τα παραπάνω αναφερόμενα θέματα της ημερησίας διάταξης και εξουσιοδοτεί τον πρόεδρο κ. Βασίλειο Μάγειρα για να επιμεληθεί τις κατά νόμο δημοσιεύσεις

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει τη λήξη της συνεδρίασης.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
Βασίλειος Μάγειρας	Στυλιανός Μάγειρας	Μπένου Σοφία

Ακριβές αντίγραφο
Από το επίσημο βιβλίο πρακτικών
Του Δ.Σ.
Λυκόβρυση, αυθημερόν
Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΑΝΑΨΥΚΤΗΡΙΑ Α.Ε.
ΥΑΚΙΝΘΩΝ 19 & ΑΝΕΜΩΝΗΣ 5
ΛΥΚΟΒΡΥΣΗ - Τ.Κ. 141 23
ΤΗΛ.:210 28 56 330 - FAX:210 28 56 340
ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 50653/01ΑΤ/Β/01/501
ΑΦΜ:095444407 - ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ «ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ Α.Ε.Ε»
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.
Απάντ.: Δεν έγινε

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».
Απάντ.: Δεν έγινε

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.
Απάντ.: Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.
Απάντ.: Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.
Απάντ.: Δεν έγινε.

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.
Απάντ.: Δεν έγινε.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.
Απάντ.:

(1) *Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία* αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) *Δεν συνέτρεξε* περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) *Οι συμμετοχές και τα χρεόγραφα*, με εξαίρεση τους τίτλους με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρέχουσας τιμής τους. Ως τρέχουσα τιμή λήφθηκε :

- Για τις μετοχές Α.Ε. που δεν είναι εισαγμένες στο χρηματιστήριο, η εσωτερική λογιστική αξία τους, όπως προκύπτει από το νόμιμα συνταγμένο τελευταίο ισολογισμό τους.

(4) *Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα* (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.
(5) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο **του** μέσου σταθμικού κόστους, η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,
β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.
γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,
δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»
Απάντ.: Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο **43α § 1 περ. ιθ΄:** Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:
αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Απάντ.: Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο **43α § 1-α:** Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων

εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Απάντ.: Από την αποτίμηση υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα προέκυψαν χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού € 18,96 που καταχωρήθηκαν στα έκτακτα και ανόργανα έξοδα

(στ) Άρθρο **43 § 7-β:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών
Απάντ.: Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο **43 § 7-γ**: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.
Απάντ.: Δεν είναι αξιόλογη.
(η) Άρθρο **43 § 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».
Απάντ.: Δεν έγινε

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο **42ε § 8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
Απάντ.: Ως ο κατωτέρω πίνακας :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ & ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

περιγραφή λογαριασμού	Αξία κτήσεως	προσθήκες	Μεταφορές	Πωλήσεις	Αξία κτήσεως
	31/12/2013	2014	2014	2014	31/12/2014
Γήπεδα - οικόπεδα	289.343,05	0,00	0,00	0,00	289.343,05
Κτίρια & τεχνικά έργα	742.269,13	52.712,96	0,00	0,00	794.982,09
Μηχανήματα - τεχν. Εγκαταστάσεις & λ. Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	99.986,70	130.000,00	0,00	-450,18	229.536,52
Επιπλα & λ. Εξοπλισμός	2.351.401,09	37.069,97	231.562,59	-23.522,62	2.596.511,03
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση					0,00
προκαταβολες σε προμηθευτές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.482.999,97	219.782,93	231.562,59	-23.972,80	3.910.372,69
Έξοδα εγκαταστάσεως	59.867,39	0,00	-41.687,39	0,00	18.180,00
	59.867,39	0,00	-41.687,39	0,00	18.180,00

περιγραφή λογαριασμού	Αποσβέσεις έως 31/12/2013	Αποσβέσεις χρ. 2014	Μεταβολές 2014	Αποσβέσεις έως 31/12/2014	Αναπόσβεστο Υπολοιπο 31/12/2014
Γήπεδα - οικόπεδα				0,00	289.343,05
Κτίρια & τεχνικά έργα	414.414,30	30.153,97	0,00	444.568,27	350.413,82
Μηχανήματα - Τεχν. Εγκαταστάσεις & λ. Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορικά μέσα	67.925,98	9.060,67	-450,17	76.536,48	153.000,04
Επιπλα & λ. Εξοπλισμός	1.895.116,84	98.661,99	-22.198,56	1.971.580,27	624.930,76
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση προκαταβολες σε προμηθευτές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.377.457,12	137.876,63	-22.648,73	2.492.685,02	1.417.687,67
Έξοδα εγκαταστάσεως	15.029,99	1.400,00	0,00	16.429,99	1.750,01
	15.029,99	1.400,00	0,00	16.429,99	1.750,01

(β) Άρθρο **43 § 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Απάντ.: Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο **43 § 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.
Απάντ.: Δεν σχηματίστηκαν.

(δ) Άρθρο **43 § 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.
Απάντ.: Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο **43 § 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 πάγιων στοιχείων.
Απάντ.: Δεν υπάρχουν.

(στ) Άρθρο **43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».
Απάντ.: Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο **43α § 1-β΄:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .
Απάντ.: : **Η εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50% στην εταιρεία NOVAGEN PHARMACEUTICALS ΕΜΠΟΡΙΟ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΠΕ.**

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.
Απάντ.: Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιε΄:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.
Απάντ.: Δεν συντάχθηκε ενοποιημένες οικονομικές διότι η προς ενοποίηση εταιρεία (θυγατρική) ευρίσκεται σε αδράνεια.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο **43α § 1-ια :** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.
Απάντ.: Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο **43α § 1-ι :** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.
Απάντ.: Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο **43α § 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.
Απάντ: Κοινές ονομαστικές μετοχές.

Αριθμός	Ονομαστική αξία	Συνολική αξία
41.680	30,00	1.250.400,00

(β) Άρθρο **43α § 1-γ:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.
Απάντ.: Δεν συντρέχει η περίπτωση.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ε και 42ε § 10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.
Απάντ.: Δεν εξεδόθηκαν

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιστ:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.
Απάντ.: Δεν αποκτήθηκαν

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο **42ε § 14 εδαφ. δ:** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό.

Σύμφωνα με το άρθρο **43α § 1-ιζ΄,** παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Απάντ.: Η εταιρεία βασιζόμενη στο φορολογικό νόμο 2238/94 και στην υπ' αριθμό 205/88 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως δεν σχημάτισε την απαιτούμενη πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το σύνολο του προσωπικού της, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, διότι θεωρεί ότι, η ήδη σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις € 160.000,00 υπερκαλύπτει την υποχρέωση

αυτή, που προκύπτει από την εφαρμογή των διατάξεων αυτών. Αν αυτή σχηματίζονταν στην κλειόμενη χρήση σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), θα ανέρχονταν σε 392.393,43. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά € 232.393,43, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 232.393,43 αντίστοιχα.

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

Απάντ.: Δεν υπάρχουν

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

Απάντ.: 1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
2) Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως 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 χρήσης 2014. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις)

(δ) Άρθρο **43α § 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Απάντ.: Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο **43α § 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Απάντ.: Έχουν εγγραφεί προσημειώσεις στα ακίνητα ποσού Ευρώ 1.680.410,86 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

(στ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄και ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,
β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.
γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,
δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε

εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»
Απάντ.: Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:
αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

Απάντ.: Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο **42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».
Απάντ.: Τα «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα» αφορούν

ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	1.650,00
Τηλεφωνικά-τηλεγραφικά δουλευμένα πληρωτέα	139,43
Κινητή τηλεφωνία δουλευμένη πληρωτέα	1.159,81
Φωτισμός δουλευμένος πληρωτέος	3.318,20
Ύδρευση δουλευμένη πληρωτέα	6,48
Τέλη καθαριότητας χρήσεως δουλευμένο πληρωτέο	1.449,85
Τέλος ΕΟΦ χρήσεως δουλευμένο πληρωτέο	21.160,68
	28.884,45

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως
- Άρθρο **42ε § 11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.
Απάντ.: Οι λογαριασμοί τάξεως αφορούν πληροφορίες για τα τρέχοντα υπόλοιπα από εκχωρηθείσες απαιτήσεις πελάτου, καθώς και πληροφορίες για τις φορολογικές αναμορφώσεις.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο **42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.
Απάντ.: α) Έχουν χορηγηθεί οι παρακάτω εγγυήσεις:

Δ.Ε.Η	4.267,70
Ενοικίων	112.040,21
Νοσοκομείων	146,74
Αυτοκινήτων	18.649,57

Ενοίκια Εδαφικών Εκτάσεων	30.000,00
Εγγυήσεις Φωτοαντιγραφικών μέσων	634,00
	165.738,22

β) Έχουν εγγραφεί προσημειώσεις στα ακίνητα ποσού Ευρώ 1.680.410,86 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων
γ)Βάσει των επιβεβαιωτικών επιστολών που έχουν σταλεί από τις Τράπεζες έχουν δοθεί οι κατωτέρω εγγυητικές επιστολές:

ΠΕΙΡΑΙΩΣ	2.158.958,24
ΕΘΝΙΚΗ	257.899,00

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-ιγ**, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Απάντ.: Δεν υπάρχουν
(β) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Απάντ.: Δεν υπάρχουν
(γ) Άρθρο **43α § 1-ιδ:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).
Απάντ.: Δεν υπάρχουν

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-η:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').
Απάντ.:
Εμπορικής δραστηριότητας::
- εσωτερικού €. 14.588.591,05
- εξωτερικού € .....
Σύνολο € 14.588.591,05

(β) Άρθρο **43α § 1-θ:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη 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.
Απάντ.:
(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 67 άτομα
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα 66
- Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα 1
Σύνολο άτομα 67

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

60.00	Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	1.928.686,47
60.01	Αμοιβές ημερομίσθιου προσωπικού	14.806,85
60.02	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	1.904,00
60.03	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις έμμισθου προσωπικού	504.714,46
60.04	Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρύνσεις ημερομίσθιου προσωπικού	4.184,23
60.05	Αποζ. απολ. ή εξόδου από την υπηρεσία	122.604,53

(γ) Άρθρο **42ε § 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 ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Απάντ.:

1) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα»

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	250,00
Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές	5.422,34
Τόκοι Υπερημερίας	20,80
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,27
	5.693,41

2) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Τόκοι υπερημερίας	3.546,09
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	18.673,88
	22.219,97

3) Έκτακτα κέρδη

Κέρδη από εκποίηση μεταφορικών μέσων	199,99
Κέρδη από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	6.464,95
	6.664,94

4) Έκτακτες ζημίες

Ζημίες από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	1.185,75
Ζημίες από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	0,01
	1.185,76

(δ) Άρθρο **42ε § 15-β:** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Απάντ.:

1. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Λοιπά έσοδα	193,72
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	493,56

(ε) Άρθρο **43α § 1-κ *:** «Διακριτή παρουσίαση *των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων,

Απάντ.:

Στην κλειόμενη χρήση για αμοιβές του τακτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρεώθηκε το ποσό € 6.160,00.

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

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε 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.

Απάντ.: Δεν συντρέχει η περίπτωση.

Λυκόβρυση, 30/5/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΒΑΣ. ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΑΤ ΑΕ 049843	ΣΤΥΛ. ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΑΤ Χ 067659	ΒΑΙΟΣ ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Π 328480

Βεβαιώνεται ότι το παρών Προσάρτημα που αποτελείται από 10 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 5 Ιουνίου 2015.

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΝΤΑΝΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14151
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧ/ΤΑ Α.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.50653\01\ΑΤ\Β\01\501

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/14-31/12/14)(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΟΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΟΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	18.180,00	16.429,99	1.750,01	18.180,00	15.029,99	3.150,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - οικόπεδα	289.343,05		289.343,05	289.343,05		289.343,05
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	794.982,09	444.568,27	350.413,82	742.269,13	414.414,30	327.854,83
5. Μεταφορικά μέσα	229.536,52	76.536,48	153.000,04	99.986,70	67.925,98	32.060,72
6.Έπιπλα & λ. εξοπλισμός	2.596.511,03	1.971.580,27	624.930,76	2.351.401,09	1.895.116,84	456.284,25
	3.910.372,69	2.492.685,02	1.417.687,67	3.482.999,97	2.377.457,12	1.105.542,85
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		100.000,00			100.000,00	
Μείον: προβλέψεις για υποτιμήσεις		4.099,19	95.900,81		4.099,19	95.900,81
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			165.738,22			165.988,63
			261.639,03			261.889,44
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.679.326,70			1.367.432,29
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.464.577,99			1.644.554,74
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			0,00			0,00
			1.464.577,99			1.644.554,74
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		11.002.601,40			12.572.481,05	
Μείον: Προβλέψεις		263.487,13	10.739.114,27		188.152,39	12.384.328,66
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου			153.680,06			18.527,37
3α.Επιταγές εισπρακτέες						
- Χαρτοφυλακίου		1.498.824,64			1.841.505,88	
- Στις τράπεζες (εγγύηση)		0,00	1.498.824,64		0,00	1.841.505,88
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			94.536,63			94.836,63
6.Βραχυπρ.απαιτ. κατά λ. συμ/χικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			14.382,57			156.812,36
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και Χρεώστες		449.452,90				
Μείον: Προβλέψεις		365.408,86	84.044,04			
11.Χρεώστες διάφοροι			437.448,94			771.007,47
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών & πιστώσεων			800,00			1.070,00
			13.022.831,15			15.268.088,37
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3.Λοιπά Χρεόγραφα			0,00			0,00
Διαθέσιμα						
ΙV. 1. Ταμείο			524.983,69			561.634,36
3. Καταθέσ. όψεως & προθ.			3.831.816,82			3.607.079,22
			4.356.800,51			4.168.713,58
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			18.844.209,65			21.081.356,69
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			37.562,67			65.047,26
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			20.562.849,03			22.516.986,25
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			2.416.857,24			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			481.322,08			481.322,08
			2.898.179,32			481.322,08

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειό\νης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο (μετοχικό)		
(41.680 κοινές ονομαστικές μετοχές των 30 €)		
1. Καταβεβλημένο	1.250.400,00	1.250.400,00
ΙΙΙ Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορ.Επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	770.947,22	770.947,22
5. Αφορολόγ.αποθ/κά ειδ.διατ. νόμων	15.724,31	15.724,31
	786.671,53	786.671,53
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	5.629.467,94	8.252.198,72
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΙV+V+VI)	7.666.539,47	10.289.270,25
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσ/κου λόγω εξόδου από την υπηρεσία	160.000,00	160.000,00
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
	160.000,00	160.000,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.109.922,92	2.328.613,58
2. Γραμμάτια πληρωτέα	1.358.222,63	1.306.151,39
2α.Επιταγές πληρωτέες	2.643.157,66	4.298.401,69
3. Τράπεζες λογ.βραχ/μων υποχρεωσ.	1.633.785,99	1.799.556,46
4. Προκαταβολές πελατών	30.569,55	39.145,17
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	505.723,14	1.545.048,59
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	111.353,63	135.197,52
10.Μερίσματα πληρωτέα	4.000.000,00	279.513,98
11. Πιστωτές διάφοροι	294.229,21	270.194,83
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	12.686.964,73	12.001.823,21
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα επομένων χρήσεων	20.460,38	65.892,79
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	28.884,45	0,00
	49.344,83	65.892,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	20.562.849,03	22.516.986,25
		0
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πισ.λ/μοί εγγυήσεων & εμπ/των ασφαλειι	2.416.857,24	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	481.322,08	481.322,08
	2.898.179,32	481.322,08

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων έχει εγγραφεί προσημείωση 1.680.410,86 ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στη χρήση 2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1 -31/12/2014)

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤ/ΣΕΩΣ		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
Κύκλος εργασιών			14.588.591,05			17.551.556,97
Μείον: Κόστος πωλήσεων			7.300.814,45			8.621.645,73
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σης			7.287.776,60			8.929.911,24
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σης			30.512,23			13.969,53
Σύνολο			7.318.288,83			8.943.880,77
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		495.694,72			486.629,38	
3. Έξοδα λειτουργείας διαθέσεως		3.469.863,02	3.965.557,74		3.406.405,67	3.893.035,05
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σης			3.352.731,09			5.050.845,72
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών	0,00			0,00		
3. Κέρδη πωλ. Συμ/χών & χρεογράφων	15.807,67			630,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι &συναφή έσοδα	41.549,58	57.357,25		10.587,98	11.217,98	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		203.126,28	-145.769,03		315.834,29	-304.616,31
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σης			3.206.962,06			4.746.229,41
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & Ανόργανα Έσοδα		22.219,97			166.211,63	
2. Έκτακτα κέρδη		6.664,94			14.970,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		193,72			30,00	
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις		0,00			0,00	
		29.078,63			181.211,63	
Μείον:						
1. Εκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	5.693,41			185.750,72		
2. Έκτακτες ζημίες	1.185,76			0,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	493,56			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	449.452,90	456.825,63	-427.747,00	1.791,11	187.541,83	-6.330,20
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)			2.779.215,06			4.739.899,21
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		139.276,63			102.199,51	
Μείον: Οι απ'αυτές ενσωματ. στο λειτουργ.κόστος		139.276,63	0,00		102.199,51	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			2.779.215,06			4.739.899,21

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειό\νης χρήσης 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013
Καθαρά αποτ/τα κέρδη χρήσεως	2.779.215,06	4.739.899,21
Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων	8.252.198,72	8.138.763,18
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	644,70
	11.031.413,78	12.878.017,69
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	751.945,84	1.285.818,97
Κέρδη πρός διάθεση	10.279.467,94	11.592.198,72
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Πρώτο Μέρισμα	4.000.000,00	
2α. Μερίσματα καταβληθέντα στη χρήση από κέρδη προηγ. χρήσεων	500.000,00	3.100.000,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών ΔΣ	150.000,00	240.000,00
9. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.629.467,94	8.252.198,72
	10.279.467,94	11.592.198,72

Λυκόβρυση 30.05.2015

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος — Ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ

ΒΑΣ. ΜΑΓΕΙΡΑΣ
ΑΤ ΑΕ 049843

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΜΑΓΕΙΡΑΣ
ΑΤ Χ 067659

Ο υπεύθυνος του λογιστηρίου

Β. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
ΑΤ Π-328480

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ Α.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ Α.Ε», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 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 δικλείδες 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 δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι, 1) Στο λογαριασμό Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις, ποσού ευρώ 95.900,81, απεικονίζεται η αξία κτήσης μεριδίων Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτών των εταιριών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση των μετοχών τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση. 2) Η σχηματισθείσα από την εταιρεία σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το σύνολο του προσωπικού της € 160.000,00, δεν καλύπτει την υποχρέωση αυτή που προβλέπεται τόσο από τον κωδ. Ν. 2190/1920, όσο και από το ΕΓΛΣ. Αν αυτή σχηματίζονταν στην κλειόμενη χρήση σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), θα ανέρχονταν σε 392.393,43. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά € 232.393,43, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 232.393, αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 4) Δεν λάβαμε επιστολή από τον Νομικό Σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για την μη ύπαρξη αγωγών τρίτων κατά της εταιρίας

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΜΑΓΕΙΡΑΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ Α.Ε» κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920

Αθήνα 5 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤ. ΝΤΑΝΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14151
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125