Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382157
Fax: 2103616464
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,19/01/2017
Αριθ.Πρωτ.:235274

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ**» το διακριτικό τίτλο **«FREZYDERM A.B.E.E»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2365001000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 36943/01/Β/96/532).

Ανακοινώνεται ότι την **08/02/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **893019** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, 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 «**FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ**» το διακριτικό τίτλο **«FREZYDERM A.B.E.E»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2365001000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 36943/01/Β/96/532).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 20800/15 / 27/01/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. **«FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ»**
   Δ/νση: ΜΕΝΑΝΔΡΟΥ 75
   Τ.Κ.: 10437, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 26ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗΣ
ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ –ΦΑΡΜΑΚΑ – ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ»
ΚΑΙ ΤΟ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «FREZYDERM A.B.E.E.»
ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η 002365001000 (πρώην ΑΡΜΑΕ:36943/01/Β/96/532)

Στην Αθήνα σήμερα, στις 26 Ιουνίου 2015, ημέρα Παρασκευή και ώρα 11.00 πμ και στα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία «**FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ –ΦΑΡΜΑΚΑ – ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ»,** που βρίσκονται επί της Μενάδρου αρ. 75 (εφεξής η Εταιρεία), συνήλθαν τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπως αυτά εξελέγησαν σύμφωνα με την από 26.6.2015 απόφαση της αυτόκλητης Έκτακτης Γενικής Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας με τριετή θητεία, ήτοι μέχρι τις 25.6.2018, με σκοπό να συγκροτηθεί το νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε σώμα και να καθορισθούν οι αρμοδιότητες κάθε μέλους που δήλωσαν ότι αποδέχονται το διορισμό τους.

Παρόντα στη συνεδρίαση είναι τα εξής μέλη:

1. Ιωάννης Αναστασίου, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΒ 249702/06 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Ηρακλείου Αττικής.
2. Ευθύμιος Αναστασίου κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΒ 345070/06 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Ηρακλείου Αττικής.
3. Κωνσταντίνα χα Αναστασίου Αναστασίου, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. Β 966586/69 δελτίου ταυτότητας του ΙΣΤ' Π.Α. Αθήνας.
4. Μελισσάρη Αικατερίνη του Δημητρίου, κάτοικος Πειραιά Αττικής (Αιόλου 15 & Ευριπίδου), κάτοχος της υπ' αριθμόν ΑΚ 758698 ταυτότητας του Α.Τ. ΙΑ Πειραιώς.
5. Γκούσκου Χρυσούλα του Γεωργίου, κάτοικος Αιγάλεω Αττικής (Αγ. Κωνσταντίνου αρ. 1) κάτοχος του υπ. αριθ. Χ683216 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Αιγάλεω.

6. Γεώργιος Κουτρουμάνος, κάτοικος Γαλατσίου Αττικής, (Αγ. Γλυκερίας 18), κάτοχος του υπ' αριθμ. Π 766805/92 δελτίου ταυτότητας του ΚΘ Τ.Α. Αθηνών.

7. Χρήστος Δόδουρας, κάτοικος Αγ. Ιωάννη Καλαμαριάς, (Καφαντάρη 5), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΙ 700782 / 2010 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Καλαμαριάς.

Αφού διαπιστώθηκε ότι το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα, έχοντας την κατά το νόμο και το καταστατικό αναγκαία απαρτία, εκλέγει προσωρινό Πρόεδρο του Δ.Σ της Εταιρείας τον κ. Ιωάννη Αναστασίου και ακολούθως εισέρχεται στην συζήτηση και λήψη απόφασης επί των κάτωθι θεμάτων ημερήσιας διάταξης, ήτοι .

ΘΕΜΑ 1ο: ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕ ΣΩΜΑ

ΘΕΜΑ 2ο: ΠΑΡΟΧΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Ειδικότερα:

ΘΕΜΑ 1ο: ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕ ΣΩΜΑ

1. Κατόπιν σχετικής εισήγησης του Προέδρου του παρόντος ΔΣ της Εταιρείας, ο οποίος εκθέτει στα παριστάμενα μέλη ότι σε συνέχεια της από 26.6.2015 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, είναι αναγκαίο το Διοικητικό Συμβούλιο να συγκροτηθεί σε σώμα, αποφασίζεται ομόφωνα και εγκρίνεται παμψηφεί από τα παριστάμενα μέλη η συγκρότηση του ΔΣ σε σώμα ως εξής:

α. Ιωάννης Αναστασίου Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΒ 249702/06 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Ηρακλείου Αττικής.

β. Ευθύμιος Αναστασίου Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΒ 345070/06 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Ηρακλείου Αττικής.

γ. Κωνσταντίνα χα Αναστασίου Αναστασίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτοικος Ηρακλείου Αττικής (Αγ. Λαύρας 60), κάτοχος του υπ' αριθμ. Β 966586/69 δελτίου ταυτότητας του ΙΣΤ' Π.Α. Αθήνας.

δ. Μελισσάρη Αικατερίνη του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, λογίστριας , κάτοικο Πειραιά Αττικής (Αιόλου 15 & Ευριπίδου), κάτοχος της υπ' αριθμόν ΑΚ 758698 ταυτότητας του Α.Τ. ΙΑ Πειραιώς.

ε. Γκούσκου Χρυσούλα του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτοικος Αιγάλεω Αττικής (Αγ. Κωνσταντίνου αρ. 1) κάτοχος του υπ. αριθ. Χ683216 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Αιγάλεω.

στ. Γεώργιος Κουτρουμάνος, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτοικος Γαλατσίου Αττικής, (Αγ. Γλυκερίας 18), κάτοχος του υπ' αριθμ. Π 766805/92 δελτίου ταυτότητας του ΚΘ Τ.Α. Αθηνών.

ζ. Χρήστος Δόδουρας, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κάτοικος Αγ. Ιωάννη Καλαμαριάς, (Καφαντάρη 5), κάτοχος του υπ' αριθμ. ΑΙ 700782 / 2010 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Καλαμαριάς.

Σύμφωνα δε με την ως άνω από 26.6.2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι τριετής.

ΘΕΜΑ 2ο: ΠΑΡΟΧΗ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με το καταστατικό είναι αρμόδιο όργανο Διοίκησης της Εταιρείας και Διαχείρισης της περιουσίας αυτής. Επειδή όμως θα προκύψουν αξεπέραστες δυσχέρειες στη λειτουργία της Εταιρείας αν το Διοικητικό Συμβούλιο θελήσει να αναλάβει συλλογικά την Διοίκηση των υποθέσεων της Περιουσίας αυτής, αποφασίζει ομόφωνα και παμψηφεί και αναθέτει δια των κατωτέρω ειδικών εντολών του, την άσκηση των παρακάτω αρμοδιοτήτων του και καθηκόντων του στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Αναστασίου Α. Ιωάννη, στον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Αναστασίου Α. Ευθύμιο και στο Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κα. Μελισσάρη Αικατερίνη, ήτοι:

Α. Στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας κ. Αναστασίου Ιωάννη του Αναστάσιου, ενεργούντος ατομικά, παράλληλα και ανεξάρτητα παρέχονται τα παρακάτω καθήκοντα:

Παρέχεται η εντολή και το δικαίωμα της απεριόριστης εκπροσώπησης της Εταιρείας στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ιωάννη Αναστασίου του Αναστασίου, για όλες τις Διοικητικές, Οικονομικές και κάθε είδους συναλλαγές και δραστηριότητες της Εταιρείας, την οποία θα δεσμεύει με μόνη την υπογραφή του.

Του ανατίθεται η άσκηση όλων των αρμοδιοτήτων και εξουσιών οι οποίες ανήκουν στο Διοικητικό Συμβούλιο με εξαίρεση των περιπτώσεων εκείνων για τις οποίες απαιτείται από το Νόμο ή από το Καταστατικό συλλογική ενέργεια.

Ειδικότερα:

Α. Εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον όλων των Δικαστηρίων, Ελληνικών και Αλλοδαπών παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και αυτού του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου Επικρατείας καθώς και κάθε άλλης Δημόσιας, Δημοτικής ή Επαγγελματικής αρχής.

Β. Αποδέχεται, επάγει, αυτεπάγει και δίνει τους για την Εταιρεία όρκους, διαπραγματεύεται, συμβάλλεται, συμβιβάζεται, συνάπτει συνυποσχετικά, διορίζει διαιτητές, αποφασίζει για την έγερση αποφάσεων, αγωγών, υποβολή εγκλήσεων, άσκηση ειδικών μέσων, αποδοχή αποφάσεων, παραίτηση όλου ή μέρους δικών, εγγραφή, εξάλειψη ή άρση υποθηκών, προσημειώσεων, κατασχέσεων και κατάργηση δικών.

Γ. Διορίζει, παύει και αντικαθιστά τους Υπαλλήλους της Εταιρείας και ασκεί επ' αυτών την πειθαρχική εξουσία που αρμόζει. Παρέχει γενική ή μερική πληρεξουσιότητα σε όσα εγκρίνει προσωπικά και διορίζει τους πληρεξούσιους Δικηγόρους της Εταιρείας, παρέχοντας σ' αυτούς τη δικαστική πληρεξουσιότητα που χρειάζεται. Ανακαλεί αυτή που έδωσε σε Συμβούλους ή σε πρόσωπα εκτός της Εταιρείας εντολή ή πληρεξουσιότητα προς εκτέλεση όποιας μορφής και είδους.

Δ. Κανονίζει τα της εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας, δίνει τις γενικές κατευθύνσεις στις κάθε είδους υποθέσεις αυτής, καθορίζει τη γραμμή που πρέπει να ακολουθεί και ειδικά καταρτίζει τους Γενικούς Κανονισμούς τους οποίους πρέπει απαραίτητα να τηρούν οι εντεταγμένοι με τη διεύθυνση των διαφόρων τμημάτων της Εταιρείας υπάλληλοι και καθορίζει γενικά τις δαπάνες αυτών.

Ε. Αντιπροσωπεύει την Εταιρεία ενώπιον κάθε Τελωνιακής Αρχής υπογράφοντας προς τούτο διασαφήσεις από κάθε Τελωνειακό έγγραφο που αφορά την Εταιρεία.

ΣΤ. Αποφασίζει και συνομολογεί αγορές και πωλήσεις, παροχές υπηρεσιών, ανταλλαγές υποθηκεύσεων, ενεχυριάσεις, μισθώσεις ακινήτων και κινητών, την κτήση και απαλλοτρίωση δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Ζ. Συνομολογεί δάνεια ευυπόληπτα ή μη παρέχων υποθήκες σ' οποιοδήποτε ακίνητο της Εταιρείας και αποφασίζει για τα συμφέροντα αυτής.

Η. Εκχωρεί απαιτήσεις της Εταιρείας και αποδέχεται την εκχώρηση τέτοιων και γενικά αναλαμβάνει κάθε υποχρέωση για την Εταιρεία.

Θ. Προσδιορίζει κάθε φορά τη χρήση των διαθεσίμων κεφαλαίων της Εταιρείας και αποφασίζει για τα συμφέροντα αυτής.

Ι. Αφού ενεργεί για λογαριασμό της Εταιρείας:

Να αναλαμβάνει χρήματα, χρηματόγραφα, μερισματαποδείξεις, τοκομερίδια, να εισπράττει χρήματα εμβαζόμενα ή οπωσδήποτε οφειλόμενα στην Εταιρεία, να εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και εξοφλεί συναλλαγματικές, γραμμάτια εις διαταγή, επιταγές, παραλαμβάνει φορτωτικές, να συνάπτει τραπεζικές συμβάσεις για το άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της Εταιρείας ή υπέρ οποιουδήποτε τρίτου Νομικού ή Φυσικού προσώπου και προς οποιοδήποτε Νομικό ή Φυσικό πρόσωπο, είσπραξη φορτωτικών μετ' ενέγγυου προκαταβολής, μίσθωση θυρίδων και θησαυροφυλακίων, χορήγηση δανείων προς την Εταιρεία πιστώσεων δι' ανοιχτού λογαριασμού με προσωπική ασφάλεια και για την ανανέωση των ήδη υφισταμένων τέτοιων πιστώσεων ή και ασφαλισμένων δι υποθηκών ή γραμματίων ή και παντός είδους ενεχύρων και να κάνει χρήση αυτών (είτε δι' επιταγών, είτε δι' εντολών, είτε δι' αποδείξεων λήψης χρημάτων), να παρέχει εμπράγματη ασφάλεια προς εξασφάλιση απαιτήσεων γενικά κατά της Εταιρείας επί κινητών ή ακινήτων δηλαδή ενέχυρο, κάθε είδους υποθήκες, να παρέχει εγγυήσεις εκ μέρους και λογαριασμό της εταιρείας υπέρ οποιουδήποτε τρίτου προσώπου Νομικού ή Φυσικού και προς οποιοδήποτε Νομικό ή Φυσικό πρόσωπο, να αναλαμβάνει τα επί ενέχυρο δοθέντα και να χορηγεί απαλλαγές εξ εγγυητικών επιστολών και γενικά να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης.

Η ανωτέρω απαρίθμηση είναι ενδεικτική και όχι περιοριστική.

Β. Στον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Αναστασίου Ευθύμιο του Αναστάσιου, ενεργούντος ατομικά, παράλληλα και ανεξάρτητα παρέχονται τα παρακάτω καθήκοντα:

Παρέχεται η εντολή και το δικαίωμα της απεριόριστης εκπροσώπησης της Εταιρείας στον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ευθύμιο Αναστασίου

του Αναστασίου, για όλες τις Διοικητικές, Οικονομικές και κάθε είδους συναλλαγές και δραστηριότητες της Εταιρείας, την οποία θα δεσμεύει με μόνη την υπογραφή του. Του ανατίθεται η άσκηση όλων των αρμοδιοτήτων και εξουσιών οι οποίες ανήκουν στο Διοικητικό Συμβούλιο με εξαίρεση των περιπτώσεων εκείνων για τις οποίες απαιτείται από το Νόμο ή από το Καταστατικό συλλογική ενέργεια.
Ειδικότερα:

Α. Εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον όλων των Δικαστηρίων, Ελληνικών και Αλλοδαπών παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και αυτού του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου Επικρατείας καθώς και κάθε άλλης Δημόσιας, Δημοτικής ή Επαγγελματικής αρχής.

Β. Αποδέχεται, επάγει , αυτεπάγει και δίνει τους για την Εταιρεία όρκους, διαπραγματεύεται, συμβάλλεται, συμβιβάζεται, συνάπτει συνυποσχετικά, διορίζει διαιτητές, αποφασίζει για την έγερση αποφάσεων, αγωγών, υποβολή εγκλήσεων, άσκηση ειδικών μέσων, αποδοχή αποφάσεων, παραίτηση όλου ή μέρους δικών, εγγραφή, εξάλειψη ή άρση υποθηκών, προσημειώσεων, κατασχέσεων και κατάργηση δικών.

Γ. Διορίζει, παύει και αντικαθιστά τους Υπαλλήλους της Εταιρείας και ασκεί επ' αυτών την πειθαρχική εξουσία που αρμόζει. Παρέχει γενική ή μερική πληρεξουσιότητα σε όσα εγκρίνει προσωπικά και διορίζει τους πληρεξούσιους Δικηγόρους της Εταιρείας, παρέχοντας σ' αυτούς τη δικαστική πληρεξουσιότητα που χρειάζεται. Ανακαλεί αυτή που έδωσε σε Συμβούλους ή σε πρόσωπα εκτός της Εταιρείας εντολή ή πληρεξουσιότητα προς εκτέλεση όποιας μορφής και είδους.

Δ. Κανονίζει τα της εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας, δίνει τις γενικές κατευθύνσεις στις κάθε είδους υποθέσεις αυτής, καθορίζει τη γραμμή που πρέπει να ακολουθεί και ειδικά καταρτίζει τους Γενικούς Κανονισμούς τους οποίους πρέπει απαραίτητα να τηρούν οι εντεταγμένοι με τη διεύθυνση των διαφόρων τμημάτων της Εταιρείας υπάλληλοι και καθορίζει γενικά τις δαπάνες αυτών.

Ε. Αντιπροσωπεύει την Εταιρεία ενώπιον κάθε Τελωνιακής Αρχής υπογράφοντας προς τούτο διασαφήσεις από κάθε Τελωνειακό έγγραφο που αφορά την Εταιρεία.

ΣΤ. Αποφασίζει και συνομολογεί αγορές και πωλήσεις, παροχές υπηρεσιών, ανταλλαγές υποθηκεύσεων, ενεχυριάσεις, μισθώσεις ακινήτων και κινητών, την κτήση και απαλλοτρίωση δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Ζ. Συνομολογεί δάνεια ευυπόληπτα ή μη παρέχων υποθήκες σ' οποιοδήποτε ακίνητο της Εταιρείας και αποφασίζει για τα συμφέροντα αυτής.

Η. Εκχωρεί απαιτήσεις της Εταιρείας και αποδέχεται την εκχώρηση τέτοιων και γενικά αναλαμβάνει κάθε υποχρέωση για την Εταιρεία.

Θ. Προσδιορίζει κάθε φορά τη χρήση των διαθεσίμων κεφαλαίων της Εταιρείας και αποφασίζει για τα συμφέροντα αυτής.

Ι. Αφού ενεργεί για λογαριασμό της Εταιρείας:

Να αναλαμβάνει χρήματα, χρηματόγραφα, μερισματαποδείξεις, τοκομερίδια, να εισπράττει χρήματα εμβαζόμενα ή οπωσδήποτε οφειλόμενα στην Εταιρεία, να εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και εξοφλεί συναλλαγματικές, γραμμάτια εις διαταγή, επιταγές, παραλαμβάνει φορτωτικές, να συνάπτει τραπεζικές συμβάσεις για το άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της Εταιρείας ή υπέρ οποιουδήποτε τρίτου Νομικού ή Φυσικού προσώπου και προς οποιοδήποτε Νομικό ή Φυσικό πρόσωπο, είσπραξη φορτωτικών μετ' ενέγγυου προκαταβολής, μίσθωση θυρίδων και θησαυροφυλακίων, χορήγηση δανείων προς την Εταιρεία πιστώσεων δι' ανοιχτού λογαριασμού με προσωπική ασφάλεια και για την ανανέωση των ήδη υφισταμένων τέτοιων πιστώσεων ή και ασφαλισμένων δι υποθηκών ή γραμματίων ή και παντός είδους ενεχύρων και να κάνει χρήση αυτών (είτε δι' επιταγών, είτε δι' εντολών, είτε δι' αποδείξεων λήψης χρημάτων), να παρέχει εμπράγματη ασφάλεια προς εξασφάλιση απαιτήσεων γενικά κατά της Εταιρείας επί κινητών ή ακινήτων δηλαδή ενέχυρο, κάθε είδους υποθήκες, να παρέχει εγγυήσεις εκ μέρους και λογαριασμό της εταιρείας υπέρ οποιουδήποτε τρίτου προσώπου Νομικού ή Φυσικού και προς οποιοδήποτε Νομικό ή Φυσικό πρόσωπο, να αναλαμβάνει τα επί ενέχυρο δοθέντα και να χορηγεί απαλλαγές εξ εγγυητικών επιστολών και γενικά να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης.

Η ανωτέρω απαρίθμηση είναι ενδεικτική και όχι περιοριστική.

Γ. Στην εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κα. Μελισσάρη Αικατερίνη του Δημητρίου, ενεργούσα χωριστά, παράλληλα και ανεξάρτητα, παρέχονται τα παρακάτω καθήκοντα:

Να παρίσταται, να ενεργεί και να υπογράφει κάθε σχετικό έγγραφο, παραστατικό, ή δήλωση που αφορά αποκλειστικά και μόνο:

-EXTRE ΤΡΑΠΕΖΩΝ και παραλαβή block επιταγών.
-Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικά ταμεία γενικώς.
-Δ.Ο.Υ. (εφορίες) γενικώς.
-Νομαρχία Αθηνών.
-Επιμελητήρια.
-Επιθεωρήσεις εργασίας.
-Ο.Α.Ε.Δ.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών του Δ.Σ.
Ο
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ – ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ – ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, 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 της 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλόλητας 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.

tms

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι :

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 637.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 637.000,00 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 637.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 79.000 και 558.000 αντίστοιχα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την 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. Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.
3. Στο λογαριασμό «Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ € 1.980.000 περίπου που αφορά σε δοθείσες, προκαταβολές, βάσει απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στους διευθύνοντες συμβούλους της εταιρείας για την αγορά ακινήτου. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου, η σχετική αγορά δεν είχε υλοποιηθεί. Επειδή δεν μπορέσαμε να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου.

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 FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ – ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν.2190/1920.

Έμφαση θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στην σημείωση 12 του προσαρτήματος όπου αναφέρεται το γεγονός ότι: 1) η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την καθολική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας. 2) στην αναφορά στις πρόσφατες εξελίξεις και την οικονομική αβεβαιότητα που επικρατεί στην Ελλάδα καθώς και στις ενδεχόμενες επιπτώσεις τους στις μελλοντικές δραστηριότητες, τη χρηματοοικονομική επίδοση, την ρευστότητα και τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 7/9/2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λουκιανού 6, 10675, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166
Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Εμμανουήλ Πετράκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 18731

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ – ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ

ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ

ΤΗΝ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(βάσει των διατάξεων του κωδ. Ν.2190/1920, όπως τροποποιημένες με τα άρθρα 30 και 31 του Ν. 3756/2009 ισχύουν από 31.03.2009)

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

(α) **Άρθρο 42α' παρ.3:** κ.ν.2190/20. 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 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 προσιδιάζονται λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου 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:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋπόθεσης της διατάξεως αυτής.

- Δεν χρειάσθηκε να γίνουν.

(στ) **Άρθρο 42β' παρ.5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσης για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

- Μεταφορά προκαταβολών πελατών από λογαριασμό πελατών σε προκαταβολές.

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 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 τον νόμο αποσβέσεις.

2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3) Συμμετοχές και χρεόγραφα

α) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν

β) Συμμετοχές δεν υπάρχουν

4) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισηγμένοι στο χρηματιστήριο.

- Δεν υπάρχουν.

5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως, της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

		2014	2013
20	Εμπορεύματα	551.057,93	910.102,63
22	Υποπροϊόντα και υπολείμματα		0,00
23	Παραγωγή σε εξέλιξη (προϊόντα υπό κατεργασία)	178.478,52	159.595,87
24	Πρώτες και βοηθητικές ύλες- υλικά συσκευασίας	2.137.563,02	2.880.417,66
25	Αναλώσιμα υλικά	0,00	0,00
26	Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00

6) Από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα.

		2014	2013
21	Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	793.551,41	1.105.186,04

7) Υπολείμματα και τα υποπροϊόντα.

- Δεν υπάρχουν.

8) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με την μέθοδο FIFO η οποία και ακολουθείται πάγια

9) Η μέση τιμή κτήσεως των χρεογράφων προσδιορίστηκε με την μέθοδο (FIFO, LIFO κλπ).

- Δεν υπάρχουν.

(β) **Άρθρο 43α' παρ.1-α:** Βάσεις μετατροπής σε Euro περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

1) Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. εκτός των υποχρεώσεων που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις παγίων στοιχείων, αποτιμήθηκαν με βάση την επίσημη τιμή του Ξ.Ν. της 31/12/2014 και προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές (ή πιστωτικές) ευρώ οι οποίες καταχωρίστηκαν στο λογαριασμό:

- Δεν υπάρχει τέτοια περίπτωση.

2) Οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις παγίων στοιχείων, αποτιμήθηκαν στην επίσημη τιμή (πωλήσεως) του Ξ.Ν. της 31/12/2014. Για την τύχη των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν βλέπε επόμενη αρ. 3 περ.ε

- Δεν υπάρχει τέτοια περίπτωση.

3) Τα διαθέσιμα σε Ξ.Ν. αποτιμήθηκαν στην επίσημη τιμή (αγοράς) του Ξ.Ν. της 31/12/2014 και οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν καταχωρίστηκαν στα αποτελέσματα χρήσεως.

- Δεν υπάρχει τέτοια περίπτωση.

4) Τα περιουσιακά στοιχεία του ισολογισμού και τα έξοδα και έσοδα του Υποκαταστήματος στο εξωτερικό, ενσωματώθηκαν στον ισολογισμό και στα έσοδα και έξοδα του Κεντρικού, μετά από μετατροπή του Ξ.Ν. σε ευρώ με βάση τις τιμές που προβλέπονται από την παρ. 10 του άρθρου 43 του Ν. 2190/1920

- Δεν υπάρχει τέτοια περίπτωση.

(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 στη τιμή κτήσης 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 υπάρχει.

(στ) **Άρθρο 43 παρ. 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού 'Διαφορές αναπροσαρμογής'.

- Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(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 υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 να υφίσταται υποχρέωση αποτιμήσεως στην εύλογη αξία

(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 παρ. 4 του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.)

- Δεν υπάρχουν:

  α) παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα και

  β) πάγια περιουσιακά στοιχεία, η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία.

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

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

- Με την από 27 Δεκεμβρίου 2013, αυτόκλητη Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίσθηκε η αγορά δύο ακινήτων κατ' άρθρο 23α του Ν. 2190/1920, στη θέση «ΒΟΥΝΑΛΙΑ», του Δήμου Πάρου, στην τιμή των € 900.000,. Κατά την 31/12/2014 η μεταβίβαση των ακινήτων είχε ολοκληρωθεί και η αξία κτήσης τους μεταφέρθηκε από το κονδύλι του Ισολογισμού, ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση, στο κονδύλι των Κτιρίων κ Οικοπέδων.

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014									
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ						ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΕΙΔΟΣ	ΑΞΙΑ 31/12/2013	ΑΓΟΡΕΣ & ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2014	ΜΕΙΟΝ ΠΩΛΗΣΕΙΣ & ΜΕΙΩΣΕΙΣ & ΑΠΟΣΥΡΣΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ/ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2014	ΣΥΣΣΩΡ. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2013	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2014	ΣΥΣΣΩΡ. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/14	**ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2014**
ΟΙΚΟΠΕΔΑ	107.550	117.693	225.244	0	225.244				225.244
ΚΤΙΣΜΑΤΑ	970.284	822.793	1.793.077	0	1.793.077	261.159	38.033	299.193	1.493.885
ΜΗΧΑΝ/ΤΑ	112.283	5.324	117.607	0	117.607	85.562	5.574	91.136	26.471
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	120.415	7.067	127.482	0	127.482	114.489	1.993	116.481	11.001
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.	4.554.502	50.302	4.604.805	0	4.604.805	545.314	21.852	567.166	4.037.638
ΑΚΙΝΗΤΑ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	912.456	--	3.040	909.416	3.040	--	--	--	3.040
ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤ.&ΕΞΟΔΑ ΠΟΛ.ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	2.499.895	233.662	2.733.557	0	2.733.557	1.354.544	227.327	1.581.871	1.151.686
ΣΥΝΟΛΑ	**9.277.385**	**1.236.841**	**9.604.811**	**909.416**	**9.604.811**	**2.361.068**	**294.779**	**2.655.847**	**6.948.964**

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

- Δεν έγιναν.

(γ) **Άρθρο 43 παρ.5-ε':** Πρόβλεψη για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

- Δεν σχηματίστηκαν.

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

- Ως ανωτέρω πίνακα

(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 εδάφ. α' και β':** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων 'Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως', 'Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας' και 'Υπεραξία επιχειρήσεων (GOODWILL)'

- Δεν υπάρχουν.

4. Συμμετοχές

(α) **Άρθρο 43α' παρ.1β:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό άνω του 10%.

- Δεν υπάρχουν.

(β) **Άρθρο 43α' παρ.1β:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (πχ. Ομόρρυθμες, Ετερόρρυθμες εταιρίες) στις οποίες η Α.Ε. (ή ΕΠΕ ή Ε.Ε. κατά μετοχές) είναι απεριόριστα ευθυνόμενοι εταίροι

- Δεν υπάρχουν.

(γ) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ιε':** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

- Δεν υπάρχει τέτοια υποχρέωση.

5. Αποθέματα

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

- Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 43α' παρ. 1-ι': Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται καθώς και η φορολογική τους μεταχείριση.

- Δεν έγινε.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

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

	Αριθμός Ονομ.	Αξία Συνολική	Αξία
Κοινές Ανώνυμες μετοχές	20.000	€51,55	€ 1.031.000

(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 σε αυτούς δικαιώματα.

- Δεν υπάρχουν.

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

- Δεν υπάρχουν.

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) **Άρθρο 42ε' παρ.14 εδάφ. δ':** Ανάλυση του λογαριασμού 'Λοιπές προβλέψεις' αν το ποσό του είναι σημαντικό.

- Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν η εταιρεία σχημάτιζε την προβλεπόμενη από την παρ. 14 του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920 σχετική πρόβλεψη, αυτή θα ανερχόταν κατά την 31/12/2014 στο ποσό των ευρώ 637.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων θα ήταν μειωμένα κατά 79.000 και 558.000 αντίστοιχα.

(β) **Άρθρο 43α' παρ. 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.

- Δεν υπάρχουν.

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

- Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009. Η φορολογική δήλωση της χρήσης 2010 δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και θα οριστικοποιηθεί.

  Η χρήση 2014 ελέγχτηκε από την εταιρεία Delta Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994

  Η χρήση 2012 έως και 2013 ελέγχτηκε από την εταιρεία TMS Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994

  Ο έλεγχος της χρήση 2014 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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

- Δεν υπάρχουν

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

- Δεν υπάρχουν

8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

(α) **Άρθρο 42ε' παρ.12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών. 'Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα', 'Εξοδα επομένων χρήσεων', 'Εξοδα χρήσεως δουλευμένα' και 'Εσοδα επομένων χρήσεων'.

1)Έξοδα επομένων χρήσεων	
Αμοιβές τρίτων	12.382,40
Παροχές τρίτων	4.735,86
Φόροι & Τέλη	4.001,80
Συνδρομές	28.163,93
Αγορές υπό παραλαβή	13.272,00
	62.555,99
2)Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	
Αμοιβές προσωπικού	(1.222,34)
Αμοιβές τρίτων	14.491,96
Παροχές τρίτων	18.859,13
Φόροι & Τέλη	13.380,11
Διάφορα έξοδα	5.868,92
Παρακρατηθείς φόρος προηγ. χρήσεων	36,63
Τόκοι & συναφή	1.274,22
	52.688,63

9. Λογαριασμοί Τάξεως

(α) **Άρθρο 42ε' παρ.11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παρ. 10

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία
   - Δεν Υπάρχουν.
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών
   - Ως επόμενη παράγραφος 10.
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις
   - Δεν Υπάρχουν.
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως

10. Χορηγηθείσες Εγγυήσεις και Εμπράγματες Ασφάλειες

(α) **Άρθρο 42ε' παρ. 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία. Εγγυητικές επιστολές προς προμηθευτές και τρίτους.

- Εγγυητική επιστολή προς τελωνείο για χρήση οινοπνεύματος ύψους € 24.000,00
- Εγγυητική επιστολή προς την Φ.Α.Ε. Αθηνών για την ρύθμιση οφειλής προς το Ελληνικό Δημόσιο βάση του Ν.41/52 ύψους € 150.000,00

11. Αμοιβές, Προκαταβολές και Πιστώσεις σε Όργανα Διοικήσεως

(α) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ιγ':** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

- Κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσης οι αμοιβές οργάνων διοίκησης ανήλθαν στο ποσό των € 1.332.000

(β) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ιγ':** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

- Δεν υπάρχουν.

(γ) **Άρθρο 43α' παρ. 1-ιδ':** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

- Με απόφαση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων έχει δοθεί στους διευθύνοντες συμβούλους της Εταιρείας έως την 31/12/2014 το ποσό του € 1.982.501,82 για αγορά ακινήτου προκειμένου να επεκταθούν οι χώροι που αφορούν την παραγωγική λειτουργία.

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 εδαφ. α').

1. Πωλήσεις Εμπορευμάτων	**7.081.558,77 €**
2. Πωλήσεις υποπροϊόντων-προϊόντων	**22.442.682,59 €**
3. Έσοδα παροχής υπηρεσιών	**136.544,78 €**
4. Πωλήσεις α΄ & β΄ υλών & Υλικών συσκευασίας	**12.284,69 €**

(β) **Άρθρο 43α' παρ. 1-θ':** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού 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	-	177
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:				
-Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό	-	άτομα	-	157
-Εργατοτεχνικό προσωπικό	-	άτομα	-	24
-Εποχιακοί εργάτες	-	άτομα	-	
Σύνολο άτομα				181

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:	Ποσά σε €
Μισθοί	3.995.724,30
Μισθοί (Ημερομίσθιοι)	368.721,41
Παρεπόμενες παροχές	363.437,98
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	1.157.980,61
Αποζημιώσεις απολυθέντων	50.037,21
Σύνολο	5.935.901,51

(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 43 παρ. 1-ιγ' παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).

1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα - έξοδα

	Ποσά σε €
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	77.041,33
Συν/κες διαφορές	48,15
Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων	14.934,71
Πρόστιμα κοκ	328,22
Έκτακτες ζημιές	243,40
Ζημιές από εκποίηση επίπλων & λ. εξ/σμου	2.000,00
Λοιπά & έκτακτα ανόργανα έξοδα	358,35
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	47.489,88
Κέρδη από εκποίηση επίπλων & λ. εξ/σμου	105,54

(δ) **Άρθρο 42ε' παρ. 15-β':** ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

1.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων

	Ποσά σε €
Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις	45.686,03
Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων	47.377,97
Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.078,34

2.Έσοδα προηγουμένων χρήσεων

	Ποσά σε €
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	127.229,03

(ε) **Άρθρο 43α παρ. 1-ιη**:Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.

- Δεν υπάρχουν.

(στ) **Άρθρο 43α παρ. 1-κ**: Διακριτική παρουσίαση, στις σημειώσεις- προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, 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.

(Η απαίτηση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία περιλαμβάνεται στους ενοποιημένους λογαριασμούς που απαιτείται να συνταχθούν βάσει του άρθρου 90 του κ.ν. 2190/1920 «Περί ανωνύμων εταιρειών» (ΦΕΚ 37Α΄), υπό τον όρο ότι οι πληροφορίες δίνονται στις σημειώσεις στους ενοποιημένους λογαριασμούς).

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2013 ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο χρέωσε τις εξής συνολικές αμοιβές:

α) για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών	ευρώ	16.000 €
β) για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσεως	ευρώ	
γ) για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών	ευρώ	
δ) για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	ευρώ	

Σύνολο		ευρώ	16.000 €

(ζ) **Άρθρο 43α' παρ.1-ιη.** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

1) Το διοικητικό συμβούλιο αποφάσισε την μη διανομή μερίσματος για της χρήση 2014 απόφαση η οποία τελεί υπό την καθολική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας

2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και την χρήση 2009.

3) Το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στην Ελλάδα έχει γίνει ευμετάβλητο. Οι κεφαλαιακοί έλεγχοι που επιβλήθηκαν στη χώρα την 28 Ιουνίου 2015, περιλαμβάνουν ένα ημερήσιο όριο για όλες τις αναλήψεις από ΑΤΜ και περιορισμούς στις πληρωμές στο εξωτερικό, κατά συνέπεια, επηρεάζουν τις εγχώριες συναλλαγές και τις συναλλαγές με τους ξένους προμηθευτές και πιστωτές. Κατά συνέπεια, οι πελάτες, είναι πιθανό να καθυστερήσουν τις πληρωμές των υποχρεώσεών τους, επηρεάζοντας αρνητικά τη ρευστότητα της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, οι λειτουργίες της Εταιρείας στην Ελλάδα εξαρτώνται σε σημαντικό βαθμό από ξένους προμηθευτές. Υποθέτοντας ότι οι έλεγχοι κεφαλαίων που έχουν επιβληθεί επί του παρόντος θα παραμείνουν σε ισχύ, η Εταιρεία θα πρέπει να ζητήσει έγκριση από τις αρμόδιες αρχές για να χρησιμοποιήσει ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα που διακρατούνται στην Ελλάδα προκειμένου να εξυπηρετηθούν πληρωμές προμηθευτών εκτός Ελλάδος. Η αστάθεια του ελληνικού τραπεζικού τομέα που είχε ως αποτέλεσμα την επιβολή ελέγχων κεφαλαίων έχει δημιουργήσει μια ακόμα πιο αβέβαιη οικονομική κατάσταση στην Ελλάδα, η οποία μπορεί να επηρεάσει την λειτουργία, τη δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση και τις προοπτικές της Εταιρείας. Στις 12 Ιουλίου 2015, η Σύνοδος Κορυφής της Ευρωζώνης συμφώνησε να εξετάσει το αίτημα της Ελλάδας για οικονομική βοήθεια από τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας («ESM») ύψους έως Ευρώ 86 δις, με την προϋπόθεση ότι οι ελληνικές αρχές θα νομοθετήσουν μια πρώτη δέσμη μέτρων ("προαπαιτούμενα"). Μέχρι τις 23 Ιουλίου 2015, το ελληνικό κοινοβούλιο ενέκρινε τα συμφωνημένα προαπαιτούμενα και δύναται τώρα να προχωρήσει σε συζητήσεις με τα θεσμικά όργανα προκειμένου να συμφωνήσουν και να ολοκληρώσουν ένα τρίτο πρόγραμμα διάσωσης. Οι συζητήσεις για το τρίτο πρόγραμμα διάσωσης αναμένεται να ολοκληρωθούν μέχρι το τέλος Αυγούστου 2015. Οι δραστηριότητες Εταιρείας στην Ελλάδα συνεχίζονται χωρίς διακοπή. Ωστόσο, η Διοίκηση δεν είναι σε θέση να προβλέψει με ακρίβεια τις πιθανές εξελίξεις στην ελληνική οικονομία και την επίδραση που θα έχουν στις δραστηριότητες της Εταιρείας. Παρά το γεγονός αυτό, με βάση την εκτίμηση της Διοίκησης και με την υπόθεση ότι το τρίτο πρόγραμμα διάσωσης θα συμφωνηθεί και θα εφαρμοστεί, δεν αναμένεται σημαντική αρνητική επίπτωση στις δραστηριότητες της μεσομακροπρόθεσμα. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση έχει αξιολογήσει ότι δεν απαιτούνται πρόσθετες προβλέψεις. Σε αυτό το αβέβαιο οικονομικό περιβάλλον, η Διοίκηση εκτιμά διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές μελλοντικές επιπτώσεις της, προκειμένου να διασφαλίσει ότι αναλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες ενέργειες και πρωτοβουλίες για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ – ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 36943/01/Β/96/532

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	437.720,73	234.968,86	202.751,87	298.350,41	208.459,60	89.890,81
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχ. ιδιοκτ.	2.295.835,87	1.346.902,18	948.933,69	2.201.544,65	1.146.084,37	1.055.460,28
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	225.243,54	0,00	225.243,54	107.550,48	0,00	107.550,48
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.793.077,28	299.192,61	1.493.884,67	970.283,88	261.159,47	709.124,41
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ. & λοιπός μηχ/κός εξοπλ.	117.607,08	91.135,69	26.471,39	112.283,29	85.561,57	26.721,72
5. Μεταφορικά μέσα	127.481,97	116.481,46	11.000,51	120.414,77	114.488,51	5.926,26
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.604.804,57	567.166,23	4.037.638,34	4.554.502,15	545.314,23	4.009.187,92
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.040,00	0,00	3.040,00	912.455,50	0,00	912.455,50
	6.646.010,90	1.073.975,99	5.797.278,45	6.669.939,59	1.006.523,78	5.770.966,29
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)			6.746.212,14			6.826.426,57
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			88.492,55			96.010,35
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			6.834.704,69			6.922.436,92
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			551.057,93			910.102,63
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			793.551,41			1.105.186,04
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			178.478,52			159.595,87
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλ. υλικά-Ανταλ/κά & είδη συσκ.			2.137.563,02			2.880.417,66
			3.660.650,88			5.055.302,20
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.044.636,01			792.129,98		
Μείον: Προβλέψεις	(92.146,98)		952.489,03	0,00		792.129,98
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση	3.917,78					3.917,78
Μείον: Προβλέψεις	(3.917,78)		0,00			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			5.143.646,55			6.125.061,12
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	602.494,18					635.613,45
Μείον: Προβλέψεις	(592.130,36)		10.363,82			
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			1.983.178,02			1.983.862,32
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	24.068,05			119.402,80		
Μείον: Προβλέψεις	(24.068,05)		0,00	(119.074,48)		328,32
11. Χρεώστες διάφοροι			1.204.588,93			905.939,36
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			42.394,41			98.551,59
			9.336.660,76			10.545.403,91
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			17.565,33			27.154,19
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			286.400,73			637.305,99
			303.966,06			664.460,18
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			13.301.277,70			16.265.166,29
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			49.283,99			11.806,68
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			13.272,00			0,00
			62.555,99			11.806,68
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			20.401.290,25			23.289.300,70
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,10			0,10
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπρ. ασφαλειών			174.000,00			174.000,00
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			596.040,02			854.686,58
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			639.962,23			639.585,08
			1.410.002,35			1.668.271,76

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(20.000 μετοχές των 51,55 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.031.000,00	1.031.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας ιδιοποιήσιμων περιουσιακών στοιχείων	92.729,28	92.729,28
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	234.158,23	180.978,38
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.367.737,29	1.367.737,29
	1.601.895,52	1.548.715,67
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.143.391,11	800.866,17
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	3.869.015,91	3.473.311,12
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.967.219,78	2.681.798,50
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	3.992.136,25	4.898.344,70
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	4.587.743,19	6.148.975,25
4. Προκαταβολές πελατών	1.639.048,25	1.170.779,34
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.998.613,24	3.420.313,09
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.133.197,36	1.314.985,48
11. Πιστωτές διάφοροι	161.627,56	134.173,02
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ ΙΙ)	16.479.585,63	19.769.369,38
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	52.688,63	46.620,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	20.401.290,25	23.289.300,70
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,10	0,10
2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσ. & εμπρ. ασφαλ.	174.000,00	174.000,00
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	596.040,02	854.686,58
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	639.585,08	639.585,08
	1.409.625,20	1.668.271,76

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014**		**Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013**	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		29.673.070,83		27.203.724,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων		12.195.669,00		11.542.459,55
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		17.477.401,83		15.661.265,41
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		9.961,09		8.372,35
Σύνολο		17.487.362,92		15.669.637,76
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.594.927,10		1.810.075,88	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	134.332,99		(67.918,68	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	11.742.677,24	15.471.937,33	10.842.738,49	12.720.733,05
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.015.425,59		2.948.904,71
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	3,60		1.800,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	621.011,00	621.007,40	866.292,62	864.492,62
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.394.418,19		2.084.412,09
ΙΙ. Πλέον (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	47.489,88		918,31	
2. Έκτακτα κέρδη	105,54		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	127.229,03		7.340,64	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	120.344,97		0,00	
	295.169,42		8.258,95	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	(92.710,76)		(145.291,63)	
2. Έκτακτες ζημίες	(2.243,40)		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	(155.140,11)	(250.094,27) 45.075,15	(964.997,39)	(1.110.289,02) (1.102.030,07)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.439.493,34		982.382,02
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		298.810,82		283.158,15
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		(298.810,82) 0,00		(283.158,15) 0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.439.493,34		982.382,02

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.439.493,34	982.382,02
(+) ή (-): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	800.866,17	993.863,25
Σύνολο	2.240.359,51	1.976.245,27
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	(1.041.588,55)	(1.132.880,13)
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	(2.200,00)	(6.387,16)
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	1.196.570,96	836.977,98
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	53.179,85	36.111,81
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.143.391,11	800.866,17
	1.196.570,96	836.977,98

Αθήνα, 7/9/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ	**ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Α. ΕΥΘΥΜΙΟΣ**	**ΚΟΥΤΡΟΜΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΜΕΛΙΣΣΑΡΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**
Α.Δ.Τ. ΑΒ 249702	Α.Δ.Τ. ΑΒ 345070	ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0019939	Α.Δ.Τ. Ρ 548798

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, 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 της 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή:** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που 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. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 637.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 637.000,00 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 637.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 79.000 και 558.000 αντίστοιχα. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την 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. Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. 3. Στο λογαριασμό "Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως" περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ € 1.980.000 περίπου που αφορά σε δοθείσες, προκαταβολές, βάσει απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στους διευθύνοντες συμβούλους της εταιρείας για την αγορά ακινήτου. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου, η σχετική αγορά δεν είχε υλοποιηθεί. Επειδή δεν μπορέσαμε να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου. **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 FREZYDERM ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΑ - ΦΑΡΜΑΚΑ - ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν.2190/1920. **Έμφαση θεμάτων:** Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 12 των οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το γεγονός ότι η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την καθολική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 7/9/2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Εμμανουήλ Πετράκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 18731

tms Ανώνυμη Εταιρεία
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λουκιανού, 10675 Αθήνα
Α.Μ.ΣΟΕΛ 166