

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις Οικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΕΛΙΑ Α.Ε.". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση διαδικτύου:

www.karelia.gr

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο

10/12/2020

της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής κατάστασης:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ					Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019		1/1-30/9/2020	1/1-30/9/2019	1/7-30/9/2020	1/7-30/9/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Κύκλος Εργασιών	831.774	768.731	316.334	292.547
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	84.756	85.457	84.619	85.211	Μικτά κέρδη	83.412	76.700	28.258	29.279
Αυλα περιουσιακά στοιχεία	594	687	584	677	Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	64.888	58.127	22.846	23.337
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	40.306	35.072	41.431	36.122	Κέρδη προ φόρων	59.588	69.515	17.494	31.950
Αποθέματα	63.462	64.674	50.691	59.256	Κέρδη μετά από φόρους (Α)	45.511	50.095	13.265	23.092
Απαιτήσεις από πελάτες	18.470	25.644	18.109	19.988	— Ιδιοκτήτες μητρικής	45.513	50.098	13.264	23.093
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	420.600	407.946	409.043	389.732	— Δικαιώματα μειοψηφίας	—	—3	1	—1
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	628.188	619.480	604.477	590.986	Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	—346	121	—19	34
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	45.165	50.216	13.246	23.126
Μετοχικό Κεφάλαιο	32.651	32.651	32.651	32.651	— Ιδιοκτήτες μητρικής	45.167	50.219	13.245	23.127
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	499.598	480.375	484.398	466.828	— Δικαιώματα μειοψηφίας	—2	—3	1	—1
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	532.249	513.026	517.049	499.479	Κέρδη μετά από φόρους, ανά μετοχή - βασικά (σε ΕΥΡΩ)	16.4895	18.1504	4.8062	8.3667
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	—	—	0	0	Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)	70.475	62.866	24.784	25.152
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	532.239	513.016	517.049	499.479					
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.491	9.948	8.446	9.783					
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	87.458	96.516	78.982	81.724					
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	95.949	106.464	87.428	91.507					
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	628.188	619.480	604.477	590.986					

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (1.01.2020 & 1.01.2019 αντίστοιχα)	513.016	471.768	499.479	460.201
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	45.167	50.216	43.514	48.754
Διανεμηθέντα μερίσματα	—25.944	—26.220	—25.944	—26.220
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2020 & 30.09.2019 αντίστοιχα)	532.239	495.764	517.049	482.735

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

1) Επί των ακινήτων και μηχανημάτων της Εταιρείας, υφίστανται προσημειώσεις, συνολικής αξίας Ευρώ 71.733 χιλιάδων για εξασφάλιση του Δημοσίου έναντι του Εδικού Φόρου Κατανάλωσης και του Φ.Π.Α..

2) Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου: Ομίλος 554 (30.09.2019 566) Εταιρεία 522 (30.09.2019 533).

3) Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 7 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής κατάστασης.

4) Ο Διευθυντής του Τελωνείου Καλαμάτας με την με αριθμό 157/2012/17.01.2013 πράξη του, βεβαίωσε σε βάρος της Εταιρείας, συμπληρωματικά φορολογικές επιβαρύνσεις ποσού Ευρώ 343 χιλιάδων, ως διαφορά μεταξύ των φορολογικών επιβαρύνσεων καπνικών προϊόντων, που δηλώθηκαν και καταβλήθηκαν, και των αντιστοιχιών συνεισφοράς της Ε.Ε.Ε. και πρέπει να ανακτηθεί βάσει των διατάξεων του Ν.4099/2012 και της Π.Ο.Λ.1231/2013 εγκυκλίου του Υπ. Χρηματοοικονομικών. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία άσκησε νομίμως και εμπροθέσμως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης την από 23 Ιουνίου 2015 προσφυγή της, η οποία εκδικάστηκε την 14 Μαρτίου 2017, έγινε δεκτή και δυνάμει της με αριθμό 433/2017 απόφασης του δικαστηρίου το εν λόγω ποσό επιστράφηκε στην Εταιρεία την 31 Ιουλίου 2018. Η πρόβλεψη επισφάλειας αντιστοίχισε σχετική πρόβλεψη και άσκησε προσφυγή ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης το έτος 2013.

5) Στο πρώτο εξάμηνο του 2015 καταβλήθηκε στην ΔΟΥ Καλαμάτας ποσό Ευρώ 3.059 χιλιάδων που αφορά φόρους αφορολογήτων αποθεματικών τα οποία σχηματίστηκαν από τα κέρδη της χρήσεως 2003 βάσει των διατάξεων του Ν.3220/2004. Το ποσό αυτό καταχωρήθηκε στις Απαιτήσεις σε προηγούμενη χρήση και σχηματίστηκε ισόποση πρόβλεψη επισφάλειας. Το ποσό των εν λόγω αποθεματικών κρίθηκε ότι συνιστά κρατική ενίσχυση (κατά την έννοια του άρθρου 107 παρ. 1 της Συνθήκης για την λειτουργία της Ε.Ε.) και πρέπει να ανακτηθεί βάσει των διατάξεων του Ν.4099/2012 και της Π.Ο.Λ.1231/2013 εγκυκλίου του Υπ. Χρηματοοικονομικών. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία άσκησε νομίμως και εμπροθέσμως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης την από 20 Απριλίου 2017 προσφυγή της, και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμό 500/2018 απόφαση του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης, με την οποία η προσφυγή της Εταιρείας έγινε δεκτή, και η πρόβλεψη αυτή αντλιογήθηκε στην τρέχουσα χρήση, μειωτικά του φόρου εισοδήματος. Το Ελληνικό Δημόσιο άσκησε ανάρεση ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας, κατά της απόφασης.

6) Κατά τη διάρκεια του Νοεμβρίου του 2016 καταβλήθηκε στην ΔΟΥ Καλαμάτας ποσό Ευρώ 667 χιλιάδων που αφορά φόρους αφορολογήτων αποθεματικών τα οποία σχηματίστηκαν από τα κέρδη της χρήσεως 2004 βάσει των διατάξεων του Ν.3220/2004. Το ποσό των εν λόγω αποθεματικών κρίθηκε ότι συνιστά κρατική ενίσχυση (κατά την έννοια του άρθρου 107 παρ. 1 της Συνθήκης για την λειτουργία της Ε.Ε.) και πρέπει να ανακτηθεί βάσει των διατάξεων του Ν.4099/2012 και της Π.Ο.Λ.1231/2013 εγκυκλίου του Υπ. Οικονομικών. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία άσκησε νομίμως και εμπροθέσμως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης την από 20 Απριλίου 2017 προσφυγή της, και επ' αυτής εκδόθηκε η υπ' αριθμό 500/2018 απόφαση του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης, με την οποία η προσφυγή της Εταιρείας έγινε δεκτή, και η πρόβλεψη αυτή αντλιογήθηκε στην τρέχουσα χρήση, μειωτικά του φόρου εισοδήματος. Το Ελληνικό Δημόσιο άσκησε ανάρεση ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας, κατά της απόφασης.

7) Το Μάρτιο 2016, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με έγγραφο της, το οποίο φέρει τον τίτλο «Ειδοποίηση-Λογαριασμός Τελών προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς» καταλόγισε στην Εταιρεία το ποσό των Ευρώ 748 χιλιάδων που αφορά εισφορές για τη χρήση του 2016. Κατά της ανωτέρω πράξης ασκήθηκε αίτηση ακυρώσεως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών. Ωστόσο, το Νοέμβριο του 2016, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς βεβαίωσε στην Εφορία συνολικό ποσό οφειλής Ευρώ 1.991 χιλιάδες, σχετικά με τις εισφορές των οικονομικών χρήσεων 2014, 2015 και 2016. Κατά των παραπάνω πράξεων, ασκήθηκαν αιτήσεις ακυρώσεως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών για τα ποσά των εισφορών των οικονομικών χρήσεων 2014, 2015 και 2016. Η Εταιρεία κατέβαλε το συνολικό ποσό των Ευρώ 1.991 χιλιάδων το Δεκέμβριο του 2016 και αναγνώρισε ισόποση απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο. Για την απαίτηση αυτή η Εταιρεία σχημάτισε το 2016 ισόποση πρόβλεψη επισφάλειας καθώς είναι αβέβαιη η έκβαση της υπόθεσης. Το κενό «Επιδικά Φόροι-Τέλη» στη χρήση 2016 αφορά την πρόβλεψη αυτή. Τον Μάρτιο 2017, η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, με έγγραφο της το οποίο φέρει τον τίτλο «Ειδοποίηση-Λογαριασμός Τελών προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς» καταλόγισε στην Εταιρεία το ποσό των Ευρώ 388 χιλιάδων, που αφορά εισφορές για την χρήση 2017. Κατά της ανωτέρω πράξης ασκήθηκε αίτηση ακυρώσεως ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών. Η Εταιρεία πραγματοποίησε σχετική πρόβλεψη με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2017. Το Εφετείο απέρριψε τυπικά τις προσφυγές μας κρίνοντας ότι ο καταλογισμός και το ύψος των ενδών εισφορών μπορούν να κριθούν κατά την εκδίκαση των ανακοπιών που έχουμε ήδη καταθέσει στο Μονομελές Διοικητικό Πρωτοδικείο Καλαμάτας.

8) Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά συμμετοχής τους καθώς και η μεθοδος ενσωμάτωσής τους στην ενοποιημένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική κατάσταση, 01 Ιανουαρίου 2020 έως 30 Σεπτεμβρίου 2020, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 1 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής κατάστασης.

9) Οι προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί την 30 Σεπτεμβρίου 2020, έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Προβλέψεις για εκκρεμοδικίες	152	152

10) Στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική κατάσταση, περιόδου 1 Ιανουαρίου - 30 Σεπτεμβρίου 2020, έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019, προσαρμοσμένων με τις αναθεωρήσεις που επιδόσανται τα Δ.Π.Χ.Α..

11) Ποσά πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας, στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π 24 προς αυτή μέρη, έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Έσοδα	—	31.870
β) Έξοδα	—	—
γ) Απαιτήσεις	—	6.703
δ) Υποχρεώσεις	—	—
ε) Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	2.847	2.680
στ) Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	368	368
ζ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	—	—
η) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης	—	—
θ) Απαιτήσεις από δάνεια σε θυγατρικές	—	21

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ		ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Καθαρά έσοδα		—45.500	—34.000
Συμμετοχή μειοψηφίας σε αύξηση θυγατρικής		2	0
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων		—293	—151
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της εταιρείας		—25.950	—26.212
Καθαρές ταμιακές εκροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		—71.741	—60.363
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)		64.911	63.684
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		279.622	218.344
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου		344.533	282.028

Καλαμάτα, 10 Δεκεμβρίου 2020

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Γ. ΚΑΡΕΛΙΑΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΑΡΕΛΙΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Δ. ΑΛΕΒΙΖΟΠΟΥΛΟΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΑΡΓΥΡΗΣ