

## ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΥΠ ΑΡΙΘΜ . 32

Της συνεδριάσεως της 3<sup>ης</sup> Ιουνίου 2016

του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης εταιρείας

με την επωνυμία «GOLDEN BRANDS A.E.»

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα την 3η Ιουνίου 2016 ημέρα Παρασκευή και ώρα 15:00 μ.μ. συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Αγ. Στεφάνου 5 - 7οχλμ.Θεσ/νίκης Λαγκαδά ,μετά από πρόσκληση του Προέδρου κ. Σεπετά Πέτρου το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμου εταιρείας «GOLDEN BRANDS A.E.»

Κατά την συνεδρίαση ήταν παρόντες οι εξής:

- |                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| 1. Σεπετάς Πέτρος        | Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος |
| 2. Δαμάσκος Παναγιώτης   | A Αντιπρόεδρος             |
| 3. Παπαρηγορίου Κυριάκος | B Αντιπρόεδρος             |
| 4. Μπεζεβέγκη Λυδία      | Μέλος                      |

Υπαρχούσης σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της νομίμου απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση του θέματος ημερησίας διάταξης.

**ΘΕΜΑ Αον** : Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως 2015(1/1/2015-31/12/2015) ως και της έκθεσης διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

**ΘΕΜΑ Βον** : Πρόσκληση των μετόχων σε ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση και καθορισμός των θεμάτων ημερησίας διατάξεως αυτής.

### ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κ. Πέτρος Σεπετάς υποβάλλει στο διοικητικό συμβούλιο :

A) Τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσης 2015.

α. Ισολογισμό 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2015

β. Κατάσταση αποτελεσμάτων

γ. Κατάσταση μεταβολής καθαρής θέσης

δ. Προσάρτημα

B) Την έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

Κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης (Ισολογισμός) της  
GOLDEN BRANDS A.E. της 31.12.2015

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	1	8.433,20	5.489,81
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1	45.221,22	29.005,02
Λοιπός εξοπλισμός	1	89.894,26	39.459,43
<b>Σύνολο</b>		<b>143.548,68</b>	<b>73.954,26</b>
Λοιπά άυλα	1	1.516,72	1.892,53
<b>Σύνολο</b>		<b>1.516,72</b>	<b>1.892,53</b>
<b>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</b>			
Δάνεια και απαιτήσεις		1.365,00	1.365,00
<b>Σύνολο</b>		<b>1.365,00</b>	<b>1.365,00</b>
<b>Σύνολο Μη κυκλοφορούντων</b>		<b>146.430,40</b>	<b>77.211,79</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		4.127.430,74	3.193.083,03
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		116,55	2.425,03
Προκαταβολές για αποθέματα		235.649,79	353.837,25
<b>Σύνολο</b>		<b>4.363.197,08</b>	<b>3.549.345,31</b>
<b>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</b>			
Εμπορικές απαιτήσεις		1.066.497,82	1.074.631,81
Λοιπές απαιτήσεις		338.780,54	88.781,72
Προπληρωμένα έξοδα		14.332,17	3.968,51
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		385.724,52	367.934,63
<b>Σύνολο</b>		<b>1.805.335,05</b>	<b>1.535.316,67</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>6.168.532,13</b>	<b>5.084.661,98</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>6.314.962,53</b>	<b>5.161.873,77</b>

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Καθαρή θέση</b>			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	2	60.000,00	60.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		55.470,43	35.813,55
Αποτελέσματα εις νέο	6	1.576.754,41	1.059.774,06
<b>Σύνολο</b>		<b>1.632.224,84</b>	<b>1.095.587,61</b>
<b>Συναλλαγματικές διαφορές</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>		<b>1.692.224,84</b>	<b>1.155.587,61</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	3,4	750.000,00	1.450.000,00
<b>Σύνολο</b>		<b>750.000,00</b>	<b>1.450.000,00</b>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια			
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	3,4	700.000,00	375.000,00
Εμπορικές υποχρεώσεις		2.683.922,11	1.808.177,20
Φόρος εισοδήματος		246.462,86	142.643,93
Λοιποί φόροι και τέλη		25.397,18	40.658,53
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		115.353,89	79.524,72
Λοιπές υποχρεώσεις		98.066,19	107.434,78
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		3.535,46	2.847,00
Έσοδα επόμενων χρήσεων			
<b>Σύνολο</b>		<b>3.872.737,69</b>	<b>2.556.286,16</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>4.622.737,69</b>	<b>4.006.286,16</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>6.314.962,53</b>	<b>5.161.873,77</b>

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων της  
GOLDEN BRANDS A.E. της περιόδου 2015**

	<u>Σημείωση</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		26.196.395,04	22.132.750,27
Κόστος πωλήσεων		(24.033.808,86)	(20.456.797,87)
Μικτό αποτέλεσμα		2.162.586,18	1.675.952,40
Λοιπά συνήθη έσοδα		94.192,86	86.685,66
		2.256.779,04	1.762.638,06
Έξοδα διοίκησης		(396.177,44)	(304.695,27)
Έξοδα διάθεσης		(1.004.793,60)	(868.484,29)
Λοιπά έξοδα και ζημιές			
Λοιπά έσοδα και κέρδη		(2.182,64)	(281,53)
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		853.625,36	589.176,97
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.187,98	1.104,70
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(71.713,25)	(59.014,77)
Αποτέλεσμα προ φόρων		783.100,09	531.266,90
Φόροι εισοδήματος		(246.462,86)	(142.643,93)
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		536.637,23	388.622,97

**Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης της  
GOLDEN BRANDS A.E. της περιόδου 2015**

	<u>Κεφάλαιο</u>	<u>Αποθεματικά νόμων και κατ/κού</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Υπόλοιπο 01.01.2014</b>	60.000,00	0,00	706.964,64	766.964,64
<b>Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και διόρθωση λαθών</b>				
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	35.813,55	-35.813,55	0,00
Διανομές στους φορείς	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	388.622,97	388.622,97
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	60.000,00	35.813,55	1.059.774,06	1.155.587,61
Μεταβολές στοιχείων στην περίοδο				0,00
Εσωτερικές μεταφορές	0,00	19.656,88	-19.656,88	0,00
Διανομές μερισμάτων	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποτελέσματα περιόδου	0,00	0,00	536.637,23	536.637,23
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	60.000,00	55.470,43	1.576.754,41	1.692.224,84

#### A) ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Η εταιρεία λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
2. Η εταιρεία εμπίπτει στις οντότητες της παραγράφου 2(α) του άρθρου 1 και κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων του άρθρου 2 του νόμου 4308/2014.
3. Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο 4308/2014.

#### B. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, που αντανakλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Μεταφορικά μέσα μεταφοράς προσώπων	16%
(4)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%
(5)	Λοιπός εξοπλισμός	10%

2. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

α) τα άυλα στοιχεία με περιορισμένη ωφέλιμη οικονομική ζωή επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Η απόσβεση των αύλων στοιχείων με συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης γίνεται εντός του χρόνου αυτού. Για τα στοιχεία χωρίς συμβατικά καθοριζόμενο χρόνο χρήσης, οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

- β) Τα άυλα στοιχεία με απεριόριστη ωφέλιμη οικονομική ζωή, ή με ωφέλιμη οικονομική ζωή που δεν μπορεί να προσδιοριστεί αξιόπιστα, επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 10%, και μείον ζημίες απομείωσης όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
3. Τα λοιπά πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία («Δάνεια και απαιτήσεις» και «Χρεωστικοί τίτλοι», επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα.
  4. Κατά την διάθεση των ενσώματων, άυλων και χρηματοοικονομικών πάγιων περιουσιακών στοιχείων, η διαφορά μεταξύ λογιστικής αξίας και τιμήματος διάθεσης αυτών, αναγνωρίζεται ως κέρδος/ζημία στην κατάσταση αποτελεσμάτων.
  5. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία, μεταξύ αξίας κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου. Οι ζημίες που προκύπτει από την επιμέτρηση των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία, όταν αυτή είναι μικρότερη του κόστους κτήσης, αναγνωρίζεται στις ζημίες απομείωσης και επιβαρύνει το κόστος πωλήσεων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Σε περίπτωση ιδιαίτερα αυξημένων ζημιών απομείωσης αποθεμάτων, τα σχετικά ποσά εμφανίζονται στο κονδύλι «Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με σκοπό την εύλογη παρουσίαση.
  6. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.
  7. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.
  8. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

9. Οι λοιπές προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για τον διακανονισμό τους.
10. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.
11. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται με τα ποσά που εισπράττονται ή εγκρίνονται οριστικά. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι κρατικές επιχορηγήσεις αποσβένονται με τη μεταφορά τους στα αποτελέσματα ως έσοδα, στην ίδια περίοδο και με τρόπο αντίστοιχο της μεταφοράς στα αποτελέσματα της λογιστικής αξίας του στοιχείου που επιχορηγήθηκε. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναγνωρίζονται αρχικά ως υποχρεώσεις στην περίοδο που εισπράττονται ή στην περίοδο που καθίσταται οριστική η έγκρισή τους και υπάρχει βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην περίοδο στην οποία τα επιχορηγηθέντα έξοδα βαρύνουν τα αποτελέσματα.
12. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.
13. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά τον διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.
14. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας και τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις.
15. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και

θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρώνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου. Τα μερίσματα ή το εισόδημα από τη συμμετοχή στην καθαρή θέση άλλων οντοτήτων, αναγνωρίζονται ως έσοδα όταν εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο που αποφασίζει τη διανομή τους. Τα δικαιώματα αναγνωρίζονται ως έσοδα βάσει των σχετικών συμβατικών όρων.

16. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.
17. Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά τη συναλλαγή. Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς: (α) τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του ισολογισμού, (β) τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου που προκύπτουν.
18. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:
  - α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και
  - β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.
19. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και

μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

20. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους

## Γ. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 1. Ενσώματα και άυλα πάγια

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων και των άυλων παγίων.

#### 1. Πίνακας μεταβολών ενσώματων και άυλων παγίων περιόδου

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2014	5.745,60 €	36.541,37 €	70.795,66 €	113.082,63 €
Προσθήκες περιόδου	0,00 €	5.640,00 €	36.163,11 €	41.803,11 €
Μειώσεις περιόδου	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Υπόλοιπο 31.12.2014	5.745,60 €	42.181,37 €	106.958,77 €	154.885,74 €
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2014	25,97 €	10.171,86 €	30.069,57 €	40.267,40 €
Αποσβέσεις περιόδου	229,82 €	3.004,49 €	37.429,77 €	40.664,08 €
Απομειώσεις περιόδου	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Υπόλοιπο 31.12.2014	255,79 €	13.176,35 €	67.499,34 €	80.931,48 €
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	5.489,81 €	29.005,02 €	39.459,43 €	73.954,26 €
Αξία κτήσεως				
Υπόλοιπο 1.1.2015	5.745,60 €	42.181,37 €	106.958,77 €	154.885,74 €
Προσθήκες περιόδου	3.215,50 €	21.457,00 €	75.076,06 €	99.748,56 €
Μειώσεις περιόδου	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Υπόλοιπο 31.12.2015	8.961,10 €	63.638,37 €	182.034,83 €	254.634,30 €
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις				
Υπόλοιπο 1.1.2015	255,79 €	13.176,35 €	67.499,34 €	80.931,48 €
Αποσβέσεις περιόδου	272,11 €	5.240,80 €	24.641,23 €	30.154,14 €
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Υπόλοιπο 31.12.2015	527,90 €	18.417,15 €	92.140,57 €	111.085,62 €
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	8.433,20 €	45.221,22 €	89.894,26 €	143.548,68 €

## 2. Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων περιόδου

Πίνακας μεταβολών άυλων παγίων στοιχείων	Λοιπά άυλα στοιχεία
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2014	19.688,36 €
Προσθήκες περιόδου	1.241,00 €
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>20.929,36 €</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2014	17.419,99 €
Αποσβέσεις περιόδου	1.616,84 €
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>19.036,83 €</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014</b>	<b>1.892,53 €</b>
<b>Αξία κτήσεως</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2015	20.929,36 €
Προσθήκες περιόδου	2.642,00 €
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>23.571,36 €</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις</b>	
Υπόλοιπο 1.1.2015	19.036,83 €
Αποσβέσεις περιόδου	3.017,81 €
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>22.054,64 €</b>
<b>Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015</b>	<b>1.516,72 €</b>

## 2. Καθαρή θέση

Το εγκεκριμένο κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 20.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 3 ευρώ η κάθε μία, και είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Η μεταβολή του αριθμού των μετοχών, παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	2015	2014
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στην αρχή του έτους	60.000	60.000
Εκδοθείσες μετοχές στη διάρκεια του έτους	0	0
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία στο τέλος του έτους	60.000	60.000

Το κονδύλι «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» της καθαρής θέσης αναλύεται σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

Μεταβολή κονδυλίου «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» στο έτος 2015

	Αποθεματικά καταστατικού	Τακτικό αποθεματικό	Σύνολο
Υπόλοιπο στην αρχή του έτους (01.01.2015)	0	35.813,55	35.813,55
Κράτηση στη διάρκεια του έτους	0	19.656,88	19.656,88
Υπόλοιπο στο τέλος του έτους (31.12.2015)	0	55.470,43	55.470,43

**3. Εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων και χρεογράφων της εταιρείας**

Δεν έχουν χορηγηθεί εμπράγματες εγγυήσεις επί ακινήτων και χρεογράφων της εταιρείας.

**4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ληξιπρόθεσμες μετά από 5 έτη**

Από το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας, ποσό 0€ είναι πληρωτέο μετά από πέντε (5) έτη από την ημερομηνία του ισολογισμού.

**5. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις και ενδεχόμενες επιβαρύνσεις (ενδεχόμενες υποχρεώσεις) εκτός ισολογισμού**

Η εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, δεν έχει παράσχει εγγυήσεις και δεσμεύσεις εκτός ισολογισμού.

**6. Προτεινόμενη διάθεση κερδών**

Με την από 25-5-2016 απόφαση, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας αποφάσισε ομόφωνα να μην προβεί σε διανομή κερδών, τα οποία θα μεταφερθούν σε αποτελέσματα (κέρδη) εις νέον.

**7. Πληροφορίες για το προσωπικό και τις σχετικές δαπάνες της περιόδου**

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 38 απασχολούμενους.

Μέσος όρος υπαλληλικού προσωπικού	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	38	33
Γενικός μέσος όρος απασχολούμενων	<u>38</u>	<u>33</u>

Το συνολικό κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Μισθοί και ημερομίσθια (μικτά ποσά)	676.587,25	543.403,07
Κοινωνικές επιβαρύνσεις (εργοδοτικές εισφορές)	147.566,69	122.337,19
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας περιόδου	<u>824.153,94</u>	<u>665.740,26</u>

#### **8. Προκαταβολές και πιστώσεις προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, δεν έχει παράσχει προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη του διοικητικού της Συμβουλίου.

#### **9. Αμοιβές προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Δεν έχουν δοθεί.

#### **Μέθοδος μετάβασης στα ΕΛΠ και επιπτώσεις στα κονδύλια των καταστάσεων**

Η πλήρης αναδρομική αναπροσαρμογή των κονδυλίων του ισολογισμού της επιχείρησης κατά την ημερομηνία μετάβασης (01.01.2014) σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 37 του νόμου, δεν είναι εφικτή λόγω πρακτικών δυσχερειών και αυξημένου κόστους καθώς πολλά περιουσιακά στοιχεία ανάγονται σε μακρινή περίοδο στο παρελθόν και δεν είναι ευχερώς διαθέσιμες οι σχετικές πληροφορίες. Ως εκ τούτου, και σύμφωνα με την παράγραφο 3(α1) του άρθρου 37 του νόμου, η επιχείρηση υιοθέτησε τις λογιστικές αξίες του ισολογισμού της ημερομηνίας μετάβασης ως το τεκμαρτό κόστος των σχετικών στοιχείων για τη εφαρμογή των ΕΛΠ.

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**  
**ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
**ΤΗΣ «GOLDEN BRANDS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**  
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**  
**ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2015**  
**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2015 - 31/12/2015**

Κύριοι Μέτοχοι

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 01/01/2015-31/12/2015 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

**1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας**

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας κατά τη λήξη της τρέχουσας διαχειριστικής περιόδου ανέρχεται στα 26.196.395,04 ευρώ ενώ τα μικτά αποτελέσματα σε 2.162.586,18 ευρώ .

**2. Οικονομική θέση της εταιρείας**

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την τρίτη διαχειριστική χρήση που έληξε την 31/12/2015 κρίνεται αρκετά ικανοποιητική.

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό Ευρώ 1.692.224,84 ευρώ.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2015 και 2014.

**Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης**

	<u>31/12/2015</u>		<u>31/12/2014</u>	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.168.532,13	97,68%	4.219.940,30	97,87%
Σύνολο ενεργητικού	6.314.962,53		4.311.609,75	
Πάγιο ενεργητικό	146.430,40	2,32%	76.448,60	1,77%
Σύνολο ενεργητικού	6.314.962,53		4.311.609,75	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	1.692.224,84	36,61%	766.964,64	21,68%
Σύνολο υποχρεώσεων	4.622.737,69		3.538.064,58	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	4.622.737,69	73,20%	3.538.064,58	82,06%
Σύνολο παθητικού	6.314.962,53		4.311.609,75	
Ίδια κεφάλαια	1.692.224,84	26,80%	766.964,64	17,79%
Σύνολο παθητικού	6.314.962,53		4.311.609,75	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	1.692.224,84	1155,65%	766.964,64	1003,24%
Πάγιο ενεργητικό	146.430,40		76.448,60	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.168.532,13	159,28%	4.219.940,30	207,06%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.872.737,69		2.038.064,58	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Κεφάλαιο κινήσεως	2.295.794,44	37,22%	2.181.875,72	51,70%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.168.532,13		4.219.940,30	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του Κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (Ιδίων Κεφαλαίων και Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων).

#### Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	31/12/2015		31/12/2014	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	783.100,09	2,99%	969.125,05	3,73%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	26.196.395,04		25.979.974,52	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	783.100,09	2,98%	967.933,79	3,72%
Σύνολο εσόδων	26.291.775,88		26.052.474,18	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	783.100,09	46,28%	967.933,79	126,20%
Ίδια κεφάλαια	1.692.224,84		766.964,64	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	2.162.586,18	8,26%	2.125.935,99	8,18%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών(Κ.Ε.)	26.196.395,04		25.979.974,52	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

### 3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Από τα οικονομικά στοιχεία του έτους προκύπτει ότι η εταιρία εαν και είναι η πρώτη χρήση της , έχει μπει πολύ δυναμικά, σε μία δύσκολη αγορά για την συγκεκριμένη χρονική περίοδο και δείχνει να έχει σταθεροποιήσει τη θέση της καταλαμβάνοντας ένα σημαντικό μερίδιο της αγοράς, η δε πορεία της στο μέλλον θα είναι ανοδική γεγονός που επιβεβαιώνεται από την μηνιαία αύξηση όσο και από την σταθεροποίηση των κερδών της σε σχέση με την προηγούμενη χρήση του κύκλου των εργασιών της

### 4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν.

#### **5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα**

Δεν υπάρχει.

#### **6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα**

Η επιχείρηση δεν έχει στην κατοχή της χρεόγραφα.

#### **8. Υποκαταστήματα εταιρείας**

Η εταιρία δεν διατηρεί υποκαταστήματα:

#### **10. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.**

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

#### **Κύριοι Μέτοχοι,**

Μετά από τα παραπάνω σας παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα της χρήσεως 2015

Το διοικητικό συμβούλιο ενέκρινε ομοφώνως τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

### **ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΕΥΤΕΡΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ**

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά από εισήγηση του Προέδρου του, ομόφωνα αποφασίζει και καλεί τους μετόχους της εταιρείας σε ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία θα λάβει χώρα την 23η Σεπτεμβρίου 2016, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:30 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας, οδός Αγ. Στεφάνου 5 στο 7<sup>ο</sup> χλμ. Θεσσαλονίκης -Λαγκαδά, και επίσης ομοφώνως εγκρίνει το πιο κάτω κείμενο της προσκλήσεως των μετόχων στην οποία αναφέρονται και τα θέματα ημερησίας διατάξεως.

### **ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ**

**Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «GOLDEN BRANDS A.E..»**

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας «GOLDEN BRANDS A.E.», καλεί τους μετόχους της, σε τακτική γενική συνέλευση την 23η Σεπτεμβρίου 2016, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:30 μ.μ. στα γραφεία της εταιρείας

στο 7ο χλμ. Θεσσαλονίκης -Λαγκαδά επί της οδού Αγ. Στεφάνου αριθμ. 5 για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των παρακάτω θεμάτων :

### **ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ**

1. Ανάγνωση της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου επί των οικονομικών καταστάσεων και των εργασιών της εταιρείας, από 1/1/2015-31/12/2015.
2. Ανάγνωση του πιστοποιητικού του ορκωτού ελεγκτή επί της διαχειρίσεως από 01/01/2015 μέχρι 31/12/2015.
3. Έγκριση των Ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας μετά του Πιστοποιητικού Ελέγχου για τη χρήση 2015 καθώς και της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Έγκριση της προτεινόμενης υπό του Διοικητικού Συμβουλίου διανομής των καθαρών κερδών.
5. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2015.
6. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 2016.

Στη γενική συνέλευση έχουν δικαίωμα να παραστούν όλοι οι μέτοχοι της εταιρείας είτε αυτοπροσώπως είτε δια αντιπροσώπου.

Επειδή η εταιρεία δεν έχει εκδώσει οριστικούς τίτλους, οι μέτοχοι που επιθυμούν να μετάσχουν στην τακτική γενική συνέλευση, οφείλουν να δηλώσουν με έγγραφό τους στα γραφεία της εταιρείας οδός Αγ. Στεφάνου 5 στο 7<sup>ο</sup> χλμ. Θεσσαλονίκης-Λαγκαδά, μέχρι την 17η Σεπτεμβρίου 2016, την πρόθεσή τους να συμμετάσχουν στη συνέλευση αναφέροντας συγχρόνως τα στοιχεία τους και τον αριθμό μετοχών τους. Όσοι μέτοχοι επιθυμούν να συμμετάσχουν στην τακτική γενική συνέλευση με αντιπρόσωπο, οφείλουν να παραδώσουν στην εταιρεία μέχρι την 17η Σεπτεμβρίου 2016 τα έγγραφα αντιπροσώπευσής τους.

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει όπως η σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης γίνει χωρίς την δημοσίευση της πρόσκλησης των κ.κ. μετόχων δεδομένου ότι όλοι οι μέτοχοι της εταιρείας, οι οποίοι εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, τελούν σε γνώση τόσο της ημερομηνίας σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, όσο και των θεμάτων ημερησίας διατάξεως αυτής.

Μετά την εξέταση των θεμάτων αυτών και μη υπάρχοντος άλλου προς συζήτηση, λύεται η Συνεδρίαση και συντάσσεται το παρόν, το οποίο υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ &

Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Α ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Β ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

3 Ιουνίου 2016

Σεπετάς Πέτρος

Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος