

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2020 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2020

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

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

25/9/2020

της ενδιάμεσης οικονομικής κατάστασης:

Φίλιππος Κάσσο

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής:

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.

Ελεγκτική Εταιρεία:

Με σύμφωνη γνώμη

Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/6/2020	31/12/2019	30/6/2020	31/12/2019
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	82.181	85.457	82.010	85.211
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	606	687	596	677
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	41.525	35.072	42.567	36.122
Αποθέματα	60.241	64.674	54.338	59.256
Απαιτήσεις από πελάτες	16.553	25.644	16.101	19.988
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	438.151	407.946	420.945	389.732
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	639.257	619.480	616.557	590.986
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	32.651	32.651	32.651	32.651
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	486.353	480.375	471.904	466.828
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)	519.004	513.026	504.555	499.479
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	-13	-10	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	518.991	513.016	504.555	499.479
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.815	9.948	8.683	9.783
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	111.451	96.516	103.319	81.724
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	120.266	106.464	112.002	91.507
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	639.257	619.480	616.557	590.986

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ)

- Επί των κτηρίων και των μηχανημάτων της Εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις Ευρώ 71.733 για εξασφάλιση του Δημοσίου έναντι του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης.
- Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου: Ομίλου 555 (30.06.2019 549) Εταιρείας 523 (30.06.2019 516).
- Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 7 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής κατάστασης.
- 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 αντιστοιχουσών συνεπεία της τροποποίησης των διατάξεων του άρθρου 97 του Ν. 2960/2001 «Εθνικός Τελωνειακός Κώδικας» με το άρθρο 1 του Ν.2960/2001. Κατά της ως άνω πράξης, η Εταιρεία σχημάτισε σχετική πρόβλεψη και άσκησε προσφυγή ενώπιον του Διοικητικού Εφετείου Τρίπολης το έτος 2013. Τέλος, η Εταιρεία άσκησε αίτηση αναίρεσης στο Συμβούλιο της Επικρατείας, για ποσόν Ευρώ 4.681 χιλιάδων, το οποίο κατέβαλε τον Ιανουάριο του 2011 στο Ελληνικό Δημόσιο, από καταλογιστικές πράξεις Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης. Το ποσό αυτό έχει καταχωρηθεί ως δαπάνη σε προηγούμενη χρήση.
- Στο πρώτο εξάμηνο του 2015 καταβλήθηκε στην ΔΟΥ Καλαμάτας ποσό Ευρώ 3.059 χιλιάδων που αφορά φόρους αφορολογητών 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 ΠΟΛ.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 αντλογίστηκε στην χρήση 2017. Το Ελληνικό Δημόσιο άσκησε αναίρεση ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας, κατά της απόφασης.
- Κατά τη διάρκεια του Νοεμβρίου του 2016 καταβλήθηκε στην ΔΟΥ Καλαμάτας ποσό Ευρώ 667 χιλιάδων που αφορά φόρους αφορολογητών 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 ΠΟΛ.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 αντλογίστηκε στην τρέχουσα χρήση, μειωτικά του φόρου εισοδήματος. Το Ελληνικό Δημόσιο άσκησε αναίρεση ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας, κατά της απόφασης.
- 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 κονδύλι «Επίδοκο 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 έμμεσων εισφορών μπορούν να κριθούν κατά την εκδίκαση των ανακωκίων που έχουμε ήδη καταθέσει στο Μονομελές Διοικητικό Πρωτοδικείο Καλαμάτας.
- Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά συμμετοχής τους καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους στην ενοποιημένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική κατάσταση, 01 Ιανουαρίου 2020 έως 30 Ιουνίου 2020, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 1 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής κατάστασης.
- Οι προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί την 30 Ιουνίου 2020, έχουν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

152 152

10) Στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική κατάσταση, περιόδου 1 Ιανουαρίου 30 Ιουνίου 2020, έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019, προσαρμοσμένων με τις αναθεωρήσεις που επιτάσσονται 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 χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π 24 προς αυτή μέρη, έχουν ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Έσοδα	-	18.990
β) Έξοδα	-	-
γ) Απαιτήσεις	-	3.706
δ) Υποχρεώσεις	-	-
ε) Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	2.133	2.021
στ) Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	252	252
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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
	1/1-30/6/2020	1/1-30/6/2019	1/4-30/6/2020	1/4-30/6/2019
Κύκλος Εργασιών	515.440	476.184	268.986	251.015
Μικτά κέρδη	55.154	47.421	24.733	22.228
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	42.042	34.790	18.039	15.036
Κέρδη προ φόρων	42.094	37.565	14.753	15.685
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	32.246	27.003	11.491	11.233
- Ιδιοκτήτες μητρικής	32.249	27.005	11.493	11.234
- Δικαιώματα μειοψηφίας	-3	-2	-2	-1
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-327	87	-120	-215
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	31.919	27.090	11.371	11.018
- Ιδιοκτήτες μητρικής	31.922	27.092	11.373	11.019
- Δικαιώματα μειοψηφίας	-3	-2	-2	-1
Κέρδη μετά από φόρους, ανά μετοχή - βασικά (σε ΕΥΡΩ)	11.6833	9.7837	4.1634	4.0699
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)	45.691	37.714	19.746	16.579

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-30/6/2020	1/1-30/6/2019	1/4-30/6/2020	1/4-30/6/2019
Κύκλος Εργασιών	354.869	344.093	182.617	182.258
Μικτά κέρδη	52.640	45.840	23.579	21.622
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	40.522	34.337	17.391	15.010
Κέρδη προ φόρων	40.604	37.158	14.110	15.683
Κέρδη μετά από φόρους (Α)	31.020	26.690	10.972	11.241
- Ιδιοκτήτες μητρικής	31.020	26.690	10.972	11.241
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0	70	0	21
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	31.020	26.760	10.972	11.262
- Ιδιοκτήτες μητρικής	31.020	26.760	10.972	11.262
- Δικαιώματα μειοψηφίας	0	0	0	0
Κέρδη μετά από φόρους, ανά μετοχή - βασικά (σε ΕΥΡΩ)	11.2391	9.6703	3.9754	4.0728
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ)	44.096	37.211	19.060	16.505

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/6/2020	30/6/2019	30/6/2020	30/6/2019
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 & διακοπιές δραστηριότητες)	31.919	27.090	31.020	26.760
Διανεμηθέντα μερίσματα	-25.944	-26.220	-25.944	-26.220
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.06.2020 & 30.06.2019 αντίστοιχα)	518.991	472.638	504.555	460.741

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-30/6/2020	1/1-30/6/2019	1/1-30/6/2020	1/1-30/6/2019
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	42.094	37.565	40.604	37.158
Πλέον/μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.649	2.924	3.574	2.874
Προβλέψεις	-839	-1.103	-840	-1.013
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-1.304	-3.565	-1.254	-3.444
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	637	659	608	607
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
(Αύξηση)/Μείωση αποθεμάτων	5.255	8.085	5.740	8.458
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	9.092	13.729	3.886	18.204
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-21.968	-15.418	-14.975	1.460
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-637	-659	-608	-607
Καταβλημένοι φόροι	-220	-229	0	0
Σύνολο εισρών/(εκρών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	35.759	41.988	36.735	63.697
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-190	-7.969	-190	-7.955
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	1	0	1	0
Πώληση/(Αγορά) χρηματοοικονομικών στοιχείων με μεταβολές στα λοιπά συνολικά έσοδα	0	5.000	0	5.000
Πώληση/(Αγορά) χρηματοοικονομικών στοιχείων με μεταβολές στα αποτελέσματα	1.449	68.643	1.449	46.949
(Αγορά) χρηματοοικονομικών στοιχείων επιμετρημένων στο αποσβέσιμο κόστος	86.004	-34.312	86.004	-34.312
(Χορήγηση)/Αποπληρωμή Δανείων σε Θυγατρικές	0	0	0	23.000
Αύξηση Μ.Κ. Θυγατρικής	0	0	-41	0
Τόκοι εισπραχθέντες	2.066	1.453	2.066	1.453
Σύνολο εισρών/(εκρών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	89.330	32.815	89.289	34.135
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Ενεχυρασμένες καταθέσεις	-45.500	-34.000	-45.500	-34.000
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	-200	-151	-127	-106
Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της Εταιρείας	-14	-24	-14	-24
Καθαρές Ταμειακές εκροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-45.714	-34.175	-45.641	-34.130
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	79.375	40.628	80.383	63.702
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	279.622	218.344	261.407	181.339
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	358.997	258.972	341.790	245.041

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 25 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2020

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ Γ. ΚΑΡΕΛΙΑΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΑΡΕΛΙΑΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΚΟΣ Δ/Ν