

ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Ε. ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ - ΕΜΠΟΡΙΟ ΠΟΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 - 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013) ΕΔΡΑ: ΒΟΛΟΣ - ΑΡ. Α.Ε. 16632/32/Β/88/006 Γ.Ε.Μ.Η.: 050680744000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεων	51.370,63	48.829,31	2.541,32	49.370,63	47.217,41	2.153,22		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	822.739,36	0,00	822.739,36	644.394,15	0,00	644.394,15		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.597.663,09	1.119.636,76	478.026,33	1.587.881,39	1.032.273,56	555.607,83		
4. Μηχ.τεχν.εγκ/σεις & λ.τεχν.εξοπλισμός	115.101,14	79.527,31	35.573,83	116.238,46	70.839,37	45.399,09		
5. Μεταφορικά μέσα	331.721,79	311.532,37	20.189,42	353.561,65	327.456,56	26.105,09		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	125.976,30	114.391,75	11.584,55	124.207,84	107.092,14	17.115,70		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	160.579,09	0,00	160.579,09	10.177,66	0,00	10.177,66		
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓII)	3.153.780,77	1.625.088,19	1.528.692,58	2.836.461,15	1.537.661,63	1.298.799,52		
III. Συμμ. & άλλες μακρ/σμες χρημ/μικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			282,91			282,91		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			1.528.975,49			1.299.082,43		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα		1.126.817,50			1.237.648,54			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		287.068,65	1.413.886,15		386.418,35	1.624.066,89		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	1.739.317,40			1.848.106,71				
Μειον Προβλέψεις	-166.841,26	1.572.476,14		-115.394,05	1.732.712,66			
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		7.104,49			6.422,00			
3α. Επιταγές εισπρακτέες		1.630.224,80			1.869.886,60			
11. Χρεώστες διάφοροι		235.067,95	3.444.873,38		258.170,62	3.867.191,88		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο		46.389,22			39.941,82			
3. Καταθέσεις όψεως		332.391,96	378.781,18		278.455,95	318.397,77		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			5.237.540,71			5.809.656,54		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		10.591,23			11.937,50			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		2.270,00			0,00			
3. Λοιποί μεταβ/κοί λογ/σμοί ενεργ/κού		43.354,63	56.215,86		33.434,19	45.371,69		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			6.825.273,38			7.156.263,88		
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,05			0,05		
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			4.034.300,00			4.033.740,00		
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			56.801,05			23.547,22		
			4.091.101,10			4.033.745,26		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων έχουν εγγραφεί προσημειώσεις-υποθήκες ποσού € 3.750.000,00 για εξασφάλιση δανείων. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στη χρήση 2012-2013 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012-2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011-2012			Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεων)		10.210.757,83	10.751.736,26	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης		54.185,19	23.136,22	
Μειόν: κόστος πωλήσεων		9.490.386,35	9.911.451,17	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων		214.390,13	229.100,89	
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		720.371,48	840.285,09	Σύνολο		268.575,32	252.237,11	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		265.246,70	332.151,25	Μειόν: 1. Φόρος εισοδήματος		24.111,98	20.805,98	
Σύνολο		985.618,18	1.172.436,34	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		28.263,01	16.041,00	
Μειόν: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		258.452,29	317.553,45	Κέρδη προς διάθεση		216.200,33	215.390,13	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		565.067,81	671.990,15	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		162.098,08	182.892,74	1. Τακτικό αποθεματικό		2.200,00	1.000,00	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		3.687,13	891,37	8. Υπόλοιπο κερδών σε νέο		214.000,33	214.390,13	
Μειόν: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		54.563,96	82.776,12			216.200,33	215.390,13	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		108.221,25	101.007,99					
II. Έκτακτα αποτελέσματα								
Πλέον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		4.324,87	7.025,55					
2. Έκτακτα κέρδη		4.283,02	5.189,94					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	470,00					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00	80,00					
Μειόν: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		1,19	14.449,44					
2. Έκτακτες ζημιές		11.146,84	21.837,29					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		48,71	92,19					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		51.447,21	54.258,34					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		54.185,19	23.136,22					
Μειόν: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		113.608,20	141.321,73					
Μειόν: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		113.608,20	141.321,73					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		54.185,19	23.136,22					

ΒΟΛΟΣ 31 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Σ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 325736ΕΛΕΝΗ Σ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 430025ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΖΕΜΠΕΡΛΙΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 776667-ΑΜ. ΟΕΕ 0792037493Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΕ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΟ-ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΠΟΤΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΕ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΟ-ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΠΟΤΩΝ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2013, 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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 έλεγχο 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 παρουσίας 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ). Κατά την 30η Ιουνίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 89.876,55, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 89.876,55 ευρώ, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 89.876,55. 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνεται και απαίτηση σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις ποσού ευρώ 198.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους της απαιτήσεως αυτής έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 130.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 130.000. 3) Δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές οι χρήσεις 2006-2007 έως 2009-2010. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΕ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΟ-ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΠΟΤΩΝ" κατά την 30 Ιουνίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα-Αρ Μ ΣΟΕΛ 125Αθήνα, 26 Νοεμβρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής ΛογιστήςΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14604