ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ Α.Ε. ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ - ΕΜΠΟΡΙΟ ΠΟΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014) ΕΔΡΑ: ΒΟΛΟΣ - ΑΡ. Α.Ε. 16632/32/Β/88/006 Γ.Ε.Μ.Η. : 050680744000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	62.615,63	50.881,45	11.734,18	51.370,63	48.829,31	2.541,32
	62.615,63	50.881,45	11.734,18	51.370,63	48.829,31	2.541,32
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	822.739,36		822.739,36	822.739,36		822.739,36
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	1.597.663,09	1.183.486,62	414.176,47	1.597.663,09	1.119.636,76	478.026,33
4.Μηχανήματα & λοιπός εξοπλισμός	115.101,14	86.029,97	29.071,17	115.101,14	79.527,31	35.573,83
5.Μεταφορικά μέσα	266.777,09	245.395,29	21.381,80	331.721,79	311.532,37	20.189,42
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	149.151,31	118.745,50	30.405,81	125.976,30	114.391,75	11.584,55
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	160.579,09		160.579,09	160.579,09		160.579,09
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	3.112.011,08	1.633.657,38	1.478.353,70	3.153.780,77	1.625.088,19	1.528.692,58
	3.112.011,08	1.633.657,38	1.478.353,70	3.153.780,77	1.625.088,19	1.528.692,58
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			282,91			282,91
			282,91			282,91
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.478.636,61			1.528.975,49
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			1.355.433,28			1.126.817,50
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			267.491,05			287.068,65
			1.622.924,33			1.413.886,15
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		2.298.668,03			1.739.317,40	
Μείον Προβλέψεις		0,00	2.298.668,03		-166.841,26	1.572.476,14
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			74.017,95			7.104,49
3α.Επιταγές εισπρακτέες			483.015,43			1.630.224,80
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			0,00			0,00
10.Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			0,00			0,00
11.Χρεώστες διάφοροι			246.877,44			235.067,95
			3.102.578,85			3.444.873,38
ΙV.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1.Ταμείο			8.720,30			46.389,22
3.Καταθέσεις όψεως			149.233,79			332.391,96
			157.954,09			378.781,18
Σύνολο κυκλ.Ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.883.457,27			5.237.540,71
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			9.785,66			10.591,23
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			11.380,83			2.270,00
3.Λοιποί μεταβ/κοί λογ/σμοί ενεργ/κού			39.135,53			43.354,63
			60.302,02			56.215,86
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.434.130,08			6.825.273,38
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,05			0,05
2.Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. Ασφαλειών			4.054.975,65			4.034.300,00
4.Λοιποί λογ/σμοί τάξης			49.818,13			56.801,05
			4.104.793,83			4.091.101,10

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβεβλημένο	1.291.038,00	1.291.038,00
(430.346 μετοχές Χ 3 Ευρώ)		
ΙΙΙ.Διαφορές αναπρ/γής - Επιχορηγήσεις		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περ/κών στοιχείων	180.576,00	180.576,00
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίων	0,00	2.607,79
	180.576,00	183.183,79
ΙV.ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Τακτικό αποθεματικό	236.255,00	232.650,00
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	229.702,94	229.702,94
	465.957,94	462.352,94
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
1.Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	263.900,12	214.000,33
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.201.472,06	2.150.575,06
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ομολογιακά Δάνεια	1.340.000,00	1.713.431,41
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	617.104,96	313.870,40
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	1.007.337,05	1.546.002,66
3.Τράπεζες-λογ/σμοί βραχ/μων υποχρ.	234.057,59	102.130,96
4.Προκαταβολές Πελατών	209.466,66	160.228,85
5.Υποχρεωσεις από φόρους-τέλη	249.524,56	238.869,46
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.778,51	12.165,63
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	240.000,00	240.000,00
10.Μερίσματα πληρωτέα	234.000,00	266.246,62
11.Πιστωτές διάφοροι	79.370,16	78.047,10
	2.882.639,49	2.957.561,68
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.222.639,49	4.670.993,09
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΙ		
2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.206,72	1.767,69
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	8.811,81	1.937,54
	10.018,53	3.705,23
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	6.434.130,08	6.825.273,38
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικ/χοι αλλότρ.περιουσ.στοιχείων	0,05	0,05
2.Πιστωτικοί λογ.εγγυήσεων & εμπρ.ας	4.054.975,65	4.034.300,00
4.Λοιποί λογ/σμοί τάξης	49.818,13	56.801,05
	4.104.793,83	4.091.101,10

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 έγινε με τις διατάξεις του Ν.2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (01/07/2013-30/06/2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)		8.341.803,05		10.210.757,83
Μείον: κόστος πωλήσεων		7.641.009,42		9.490.386,35
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		700.793,63		720.371,48
1.Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		347.147,82		265.246,70
Σύνολο		1.047.941,45		985.618,18
1.Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	270.306,70		258.452,29	
4. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	605.090,04	875.396,74	565.067,81	823.520,10
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		172.544,71		162.098,08
4.Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	291,08		3.687,13	
3.Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	46.118,85	45.827,77	57.563,96	53.876,83
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (Κέρδη)		126.716,94		108.221,25
ΙΙ.Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	3.111,79		4.324,87	
2. Έκτακτα κέρδη	8.600,00		4.283,02	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	11.711,79	0,00	8.607,89
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.028,26		1,19	
2.Έκτακτες ζημίες	5.818,96		11.146,84	
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00		48,71	
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	33.192,02	41.039,24	51.447,21	62.643,95
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		97.389,49		54.185,19
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	81.566,03		113.608,20	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ.κόστος	81.566,03	0,00	113.608,20	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		97.389,49		54.185,19

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα(κέρδη)χρήσης	97.389,49	54.185,19
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(κερδών) προηγούμενων χρήσεων	214.000,33	214.390,13
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	311.389,82	268.575,32
ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	40.189,75	24.111,98
2.Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.694,95	28.263,01
Κέρδη προς διάθεση	267.505,12	216.200,33
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
1. Τακτικό αποθεματικό	3.605,00	2.200,00
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Διοικητικού Συμβουλίου	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών σε νέο	263.900,12	214.000,33
	267.505,12	216.200,33

ΒΟΛΟΣ 31 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΕΜΠΕΡΛΙΓΚΟΣ	ΘΩΜΑΣ ΓΕΩΡΓΑΤΖΙΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 280200	Α.Δ.Τ. ΑΖ 776667	Α.Δ.Τ. Π 193538 - ΑΔ. Α΄ΤΑΞΗ 0066545

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΕ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΟ 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν σχηματίσθηκε 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 84.330,13, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 84.330,13 ευρώ, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 84.330,13. 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 έκβαση 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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΕ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΟ-ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΠΟΤΩΝ» κατά την 30 Ιουνίου 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. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 26 Νοεμβρίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Β. ΠΡΕΒΕΝΤΗΣ

Αρ Μ ΣΟΕΛ 14501

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125