

ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α. Ε.

ΕΜΠΟΡΙΑ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΡΕΑΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 36348/42/Β/96/16 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 030591829000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	34.093,15	34.093,15	0,00	34.093,15	33.782,67	310,48	I.Μετοχικό Κεφάλαιο (95.635 Μετοχές των 3,00 ευρώ) 1.Καταβλημένο	286.095,00	254.304,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επχρησθήσεως επενδύσεων		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	31.789,40
1.Γήπεδα - οικόπεδα	111.262,90	0,00	111.262,90	111.262,90	0,00	111.262,90	IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	642.911,37	536.866,44	106.044,93	642.911,37	519.723,15	123.188,22	1.Τακτικό αποθεματικό	87.267,39	87.267,39
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	605.977,87	534.227,98	71.749,89	598.732,87	511.906,12	86.826,75	4.Έκτακτα αποθεματικά	197.218,74	197.218,74
5.Μεταφορικά μέσα	243.901,26	203.102,95	40.798,31	249.635,99	200.826,84	48.809,15	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	747.573,82	747.573,82
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	389.348,39	385.528,80	3.819,59	378.026,83	374.803,74	3.223,09		1.032.059,95	1.032.059,95
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	148.750,00	0,00	148.750,00	148.750,00	0,00	148.750,00			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.142.151,79	1.659.726,17	482.425,62	2.129.319,96	1.607.259,85	522.060,11			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V.Αποτελέσματα εις νέο		
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.021,28			4.021,28	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-9.110,74	-14.533,07
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			486.446,90			526.081,39	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-34.836,06	-20.302,99
								-43.946,80	-34.836,06
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	1.274.208,15	1.283.317,29
I.Αποθέματα							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Εμπορεύματα			185.758,00			249.567,52	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			5.627,69			8.275,39	1.Προμηθευτές	1.293.723,05	1.018.692,34
3.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλυσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			22.144,20			27.018,84	2.Απαιτήσεις πληρωτέες	433.640,21	331.314,99
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			367.411,37			194.914,06	3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.668.431,41	2.748.925,23
			580.941,26			479.775,81	4.Προκαταβολές πελατών	52.115,15	53.028,87
II.Απαιτήσεις							5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	136.941,23	230.754,43
1.Πελάτες	3.704.257,99			3.415.649,24		0,00	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	83.931,76	66.430,78
Μείον: Προβλέψεις	-157.739,25	3.546.518,74		0,00	3.415.649,24		11.Πιστωτές διάφοροι	64.090,34	76.409,72
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		184.224,61			156.018,40			4.732.873,15	4.525.556,36
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση		160.491,59			160.491,59		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	4.732.873,15	4.525.556,36
3γ.Επιταγές εισπρακτέες στις Τράπεζες για είσπραξη		676.369,96			736.256,19				
11.Χρεώστες διάφοροι		107.245,82			49.117,53		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΙ		
		4.674.850,72			4.517.532,95		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	37.504,37	6.987,57
III.Χρεόγραφα									
1.Μετοχές			4.997,85			4.997,85			
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			188.551,99			209.268,05			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			49.236,51			18.607,97			
			237.788,50			227.876,02			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			5.498.578,33			5.230.182,63			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ									
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			6.685,98			3.569,68			
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			52.874,46			55.717,04			
			59.560,44			59.286,72			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			6.044.585,67			5.815.861,22	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	6.044.585,67	5.815.861,22
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,00			0,00	1.Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
3.Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			20.150,79			34.104,00	3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	20.150,79	34.104,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			145.532,30			145.532,30	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	145.532,30	145.532,30
			165.683,09			179.636,30		165.683,09	179.636,30

Σημειώσεις: 1) Σε ακίνητο της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκων, συνολικού ποσού 1.137.490,83 ευρώ, για εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων, τα ανεξόφλητα υπόλοιπα των οποίων, κατά την 31.12.2014, ανέρχονταν στο ποσό των 2.328.715,26 ευρώ. **2)** Η τελευταία αναπροσαρμογή επί των ακινήτων της εταιρίας έγινε κατά τη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. **3)** Με την από 30.12.2014, απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας, έγινε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, κατά το ποσό των 31.791,00 ευρώ με έκδοση 10.597 ονομαστικών μετοχών αξίας 3,00 ευρώ η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε κατά ποσό 31.789,40 ευρώ, με κεφαλαιοποίηση της διαφοράς αναπροσαρμογής του Ν. 2065/92 και κατά ποσό 1,60 ευρώ με καταβολή μετρητών από τους μετόχους. Οι διαδικασίες δεν έχουν ολοκληρωθεί μέχρι τη σύνταξη του παρόντος.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης Δεκεμβρίου 2014 (1 Ιανουαρίου 2014 - 31 Δεκεμβρίου 2014)							
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	42.744,42	29.697,45
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		16.254.055,72		16.666.073,32	(+): Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενης χρήσης	-34.836,06	-20.302,99
Μείον: Κόστος πωλήσεων		13.799.283,98		14.244.742,90	Σύνολο	7.908,36	9.394,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.454.771,74		2.421.330,42	Μείον:1.Φόρος εισοδήματος	-51.855,16	-29.265,00
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		29.008,43		4.743,00	2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-14.965,52
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		503.563,14		763.447,47	Ζημιές εις νέο	-43.946,80	-34.836,06
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		1.460.298,69	1.963.861,83	1.321.695,30			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		519.918,34		340.930,65			
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00		0,03			
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-266.758,93	-266.758,93	-243.950,86			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		253.159,41		96.979,82			
II.ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα							
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		554,98		542,36			
2.Έκτακτα κέρδη		1.499,99		0,00			
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	2.054,97	19.261,26	19.803,62		
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		32.220,62		38.888,49			
2.Έκτακτες ζημιές		15.182,80		48.047,50			
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		7.327,29		150,00			
4.Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους		157.739,25	212.469,96	-210.414,99	0,00	87.085,99	-67.282,37
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		42.744,42		29.697,45			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		58.911,49		63.351,08			
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		58.911,49		63.351,08			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως προ φόρων		42.744,42		29.697,45			

Ιωάννινα, 19 Ιουνίου 2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΡΥΔΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
Α.Δ.Τ. Χ 365011

ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 241228

ΓΚΛΙΝΑΒΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 1941

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης " ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε. ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 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 δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή:** Η δική μας ευθύνη είναι να κερφάρουμε 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και να εκτελούμε τον έλεγχό 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.205.000 περίπου. Για τις απαιτήσεις αυτές καθώς και για τις απαιτήσεις που εμφανίζονται στους λογαριασμούς Δ.ΙΙ.3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» ποσού ευρώ 160.492, η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού 157.000 ευρώ υπολείπεται κατά ποσό 865.000 ευρώ περίπου, που αντίστοιχο ποσού που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Ε.Γ.Λ.Σ., Ν.2190/1920), με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 55.000 περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως να