

# Γ. & Ι. ΠΑΣΣΑΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΑΠΟ 1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) Α.Μ.Α.Ε 2208/INT/B/90/1220

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη-Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη-Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>									
2. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	50.225,50	50.225,50	0,00	50.225,50	50.225,50	0,00			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	385.502,63	0,00	385.502,63	385.502,63	0,00	385.502,63			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.278.151,80	711.527,55	566.624,25	1.243.090,34	664.435,44	578.654,90			
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	31.665,43	31.665,33	0,10	31.665,43	31.665,33	0,10			
5. Μεταφορικά μέσα	478.060,29	448.994,16	29.066,13	478.060,29	443.792,16	34.268,13			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	616.376,51	594.832,21	21.544,30	600.395,07	579.073,63	21.321,44			
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>2.789.756,66</b>	<b>1.787.019,25</b>	<b>1.002.737,41</b>	<b>2.738.713,76</b>	<b>1.718.966,56</b>	<b>1.019.747,20</b>			
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			733,68			733,68			
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>1.003.471,09</b>			<b>1.020.480,88</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>I. Αποθέματα</b>									
1. Εμπορεύματα			1.886.095,43			2.070.181,80			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			67.055,25			
			<b>1.886.095,43</b>			<b>2.137.237,05</b>			
<b>II. Απαιτήσεις</b>									
1. Πελάτες		4.842.568,85				4.382.844,96			
Μείον : Προβλέψεις		<u>53.547,40</u>				<u>53.547,40</u>			
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			12.085,77			12.085,77			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			1.491.246,85			1.785.956,91			
11. Χρεώστες διάφοροι			140.261,56			109.041,07			
12. Λογαριασμ. Διαχειρ. προκαταβολών			24.526,72			24.023,82			
			<b>6.457.142,35</b>			<b>6.260.405,13</b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			65.263,67			79.137,61			
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			146.239,02			891.720,49			
			<b>211.502,69</b>			<b>970.858,10</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>8.554.740,47</b>			<b>9.368.500,28</b>			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16.001,65			21.814,38			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			63.296,40			119.728,33			
3. Λοιποί μετ/κοι λογ/μοί ενεργητικού			0,00			0,00			
			<b>79.298,05</b>			<b>141.542,71</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>9.637.509,61</b>			<b>10.530.523,87</b>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>									
2.Χρεωστ. λογ/σμοί εγγ. & εμπραγμ. ασφαλειών			341.000,00			320.000,00			
			<b>341.000,00</b>			<b>320.000,00</b>			

Σημείωση: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση των διατάξεων του Ν. 2065/1992 έγινε στις 31/12/2008.

2. Η εταιρεία προέβει σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 600.000,00 €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 – 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτι/τα (ζημίες) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		19.959.037,88		19.400.826,40			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		14.825.393,65		15.054.297,89		-167.102,77	-740.284,25
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		5.133.644,23		4.346.528,51	Πλέον: Υπ/πο κερδών προηγ.χρήσ.	-233.945,65	641.466,60
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		22.721,43		398.909,30	Μείον: Διαφορές φορολ.ελέγχου π.χ.	0,00	-135.128,00
Σύνολο		5.156.365,66		4.745.437,81	Σύνολο	-401.048,42	-233.945,65
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		831.297,06		856.223,24	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως.		4.058.685,62		4.180.384,08	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	<b>-401.048,42</b>	<b>-233.945,65</b>
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			266.382,98				
Πλέον: 4 πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		2.555,70		20.857,44			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		446.417,96		464.448,19			
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως		-177.479,28		-734.760,26			
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΤΑ</b>							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		34.627,83		21.745,33			
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		24.251,32		27.269,32			
2. Έκτακτες ζημίες		00,00		00,00			
4. Προβλέψεις για εκτ. Κινδύνους		00,00	10.376,51	27.269,32			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-167.102,77				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		68.052,69		112.726,01			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος		68.052,69		112.726,01			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>-167.102,77</b>		<b>-740.284,25</b>			

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "Γ. & Ι. ΠΑΣΣΑΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.** Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "Γ. & Ι. ΠΑΣΣΑΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 43ν 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 ουσιώδη ανακρίβεια, που ορέεται 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 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 επλεγόμενες 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 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 κατωτέρω: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις επίδικες και σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 300.000,00 €, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδόνων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 53.547,40 υπολείπεται κατά ευρώ 250.000, του ποσού που έπρεπε να σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 150.000. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010-2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 3) Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 400.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 400.000 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 της "Γ. & Ι. ΠΑΣΣΑΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ.", κατά την 31 Δεκεμβρίου 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 43ν του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επιπληρώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των ορίζοντων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920