

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΑΠΟ 1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) Α.Μ.Α.Ε 2208/INT/B/90/1220 ΓΕΜΗ 121825601000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
2. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως	50,225.50	50,225.50	0.00	50,225.50	50,225.50	0.00	Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (728.670 Μετ. των 3,00 € εκάστη)	2,186,010.00	1,586,010.00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							ΙΙΙ. Διαφορά αναπίλησης-Επιχορ.επενδ.		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	385,502.63 #	0.00	385,502.63	385,502.63	0.00	385,502.63	2. Διαφορά από αναπ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	133.61	133.61
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1,299,092.53 #	757,662.94	541,429.59	1,278,151.80	711,527.55	566,624.25	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	31,665.43 #	31,665.33	0.10	31,665.43	31,665.33	0.10	1. Τακτικό αποθεματικό	551,846.54	551,846.54
5. Μεταφορικά μέσα	478,660.29 #	454,868.16	23,792.13	478,060.29	448,994.16	29,066.13	4. Έκτακτα αποθεματικά	368.07	368.07
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	678,947.50 #	603,189.49	75,758.01	616,376.51	594,832.21	21,544.30	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0.00	0.00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2,873,868.38	1,847,385.92	1,026,482.46	2,789,756.66	1,787,019.25	1,002,737.41	V. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-167,869.66	-401,048.42
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			733.68			733.68	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	2,570,488.56	1,737,309.80
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1,027,216.14			1,003,471.09	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ι. Αποθέματα							2. Δάνεια τραπεζών	0.00	0.00
1. Εμπορεύματα			2,045,169.98			1,886,095.43	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0.00			0.00	1. Προμηθευτές	3,060,526.28	2,664,557.25
			2,045,169.98			1,886,095.43	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ.)	393,063.05	355,766.65
ΙΙ. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4,385,018.86	4,420,100.44
1. Πελάτες	5,494,672.39		5,441,124.99	4,842,568.85	53,547.40	4,789,021.45	4. Προκαταβολές πελατών	104,237.26	64,361.84
Μείον: Προβλέψεις	53,547.40			53,547.40			5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	145,423.07	188,528.20
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			12,355.77			12,085.77	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	87,449.82	97,868.01
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			1,830,893.80			1,491,246.85	11. Πιστωτές διάφοροι	10,374.43	53,125.74
11. Χρεώστες διάφοροι			62,043.34			140,261.56		8,186,092.77	7,844,308.13
12. Λογαριασμ. Διαχειρ. προκαταβολών			24,574.50			24,526.72	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8,186,092.77	7,844,308.13
			7,370,992.40			6,457,142.35	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΙV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	20,414.48	55,891.68
1. Ταμείο			26,446.66			65,263.67	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	10,776,995.81	9,637,509.61
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			41,837.72			146,239.02	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
			68,284.38			211,502.69	2. Πιστωτ. λογ/σμοί εγγ. & εμπραγμ. ασφαλειών	347,959.10	320,000.00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			9,484,446.76			8,554,740.47			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16,934.49			16,001.65			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			248,398.42			63,296.40			
3. Λοιποί μετ/κοι λογ/μοί ενεργητικού			0.00			0.00			
			265,332.91			79,298.05			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			10,776,995.81			9,637,509.61			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστ. λογ/σμοί εγγ. & εμπραγμ. ασφαλειών			347,959.10			341,000.00			
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση των διατάξεων του Ν. 2065/1992 έγινε στις 31/12/2008.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 – 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτ/τα (κέρδη-ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2013
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	21,024,552.54		19,959,037.88			
Μείον: Κόστος πωλήσεων	15,559,101.53		14,825,393.65		-401,048.42		-233,945.65
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	5,465,451.01		5,133,644.23		Μείον: Διαφορές φορολ.ελέγχου προηγ. Χρήσεω		0.00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	55,890.65		22,721.43		Σύνολο	-167,869.66	-401,048.42
Σύνολο	5,521,341.66		5,156,365.66		Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0.00	0.00
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	813,814.25		831,297.06		Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-167,869.66	-401,048.42
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως.	3,973,328.36	4,787,142.61	4,058,685.62	4,889,982.68	Παλιό Φάληρο, 30 Απριλίου 2015		
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		734,199.05		266,382.98	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		
Πλέον: 4 πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	00.00		2,555.70		ΠΑΣΣΑΛΗΣ Γ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΣΑΛΗΣ Ι. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	451,737.62	-451,737.62	446,417.96	-443,862.26	Α.Δ.Τ. ΑΖ 012982 Α.Δ.Τ. ΑΕ 106678		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμ/σεως		282,461.43		-177,479.28	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ		
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ					ΡΟΜΠΟΤΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	27,402.59		34,627.83		Α.Δ.Τ. ΑΒ 595414		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	35,306.64		24,251.32				
2. Έκτακτες ζημιές	00.00		00.00				
4. Προβλέψεις για εκτ. Κινδύνους	00.00	35,306.64	-7,904.05	00.00			
24,251.32		10,376.51					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές)		274,557.38		-167,102.77			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	60,366.66		68,052.69				
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος	60,366.66	00.00	68,052.69	00.00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη-ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		274,557.38		-167,102.77			

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. Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της "Γ. & Ι. ΠΑΣΣΑΛΗΣ Α.Ε.Β.Ε. ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση 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 42^ο έως και 43^ο 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 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 ευρώ 400.000, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 53.547,40 υπολείπεται κατά ευρώ 300.000, του ποσού που έπρεπε να σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 300.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 50.000 και ευρώ 250.000 αντίστοιχα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 460.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 460.000 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 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

 **ΟΛΥΜΠΡΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ**
Πατησίων 81 & Χεύθεν -Τ.Κ. 104.34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Αθήνα, 15 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361