

ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1683702/Β/88/91 ΓΕΜΗ: 121767101000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			
		Αναπόθεση		Αναπόθεση		Ποσά κλειόμενης	
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	χρήσεως 2014	χρήσεως 2013
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισματικές		10.786.94	9.060.93	10.786.94	8.310.93	2.476.01	
5. Μεταφορικά μέσα		122.670.32	110.570.29	122.670.32	108.170.29	14.500.04	
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισματικές		27.865.01	27.844.82	25.300.80	25.289.87	11.02	
		161.313,17	147.476,03	158.758,15	141.771,08	16.987,07	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.194,63		8.194,63		
			8.194,63		8.194,63		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			22.031,77		25.181,70		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			12.002,32		10.631,03		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			8.756,90		7.507,23		
			20.759,22		18.138,26		
II. Απαιτήσεις							
1. Πάγια		1.376.472,66		1.198.077,41			
Μείον: Προβλέψεις		35.086,24	1.341.386,42	0,00	1.198.077,41		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλάκιο		112.500,00	112.500,00	0,00	0,00		
3α. Έπιπλο εξοπλισματικές (μεταφορικά)		220.080,93		438.421,98			
3β. Έπιπλο εξοπλισματικές (οργανισμό)		12.300,00		4.300,00			
11. Χρεώσιμες διαφορές		17.730,51		11.034,12			
		1.703.997,86		1.651.833,51			
IV. Διάρθεμα			3.491,03		7.285,72		
1. Ταμείο			81.918,53		80.150,64		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			85.409,56		87.445,36		
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικού (Δ+II+ΔIV)			1.810.166,64		1.757.417,13		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			39.723,57		22.455,17		
			39.723,57		22.455,17		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			1.871.921,98		1.805.054,00		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							
4. Λοιπά λογαριασμοί τάξεως			717,75		717,75		
			717,75		717,75		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			1.871.921,98		1.805.054,00		

0,00 0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.884.582,57		6.503.711,76			
Μείον: Κόστος πωληθέντων		5.308.558,14		5.902.035,79			
Μετα από αμείωτα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		576.024,43		601.675,97			
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		233.691,58		221.300,71			
2. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως		247.679,31		229.662,82			
Μετα από αμείωτα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		94.663,54		150.712,44			
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,78		0,00			
		0,78		0,00			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		71.160,58	71.160,58	-71.159,80	67.378,19	67.378,19	-67.378,19
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			23.493,74			83.334,25	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανάγερτα έξοδα		3.677,96		816,27			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		4.005,72	7.683,68	-7.683,68	65.029,91	65.846,08	-65.846,08
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			15.810,06			17.488,17	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.804,95		2.731,00			
Μείον: Οι από αυτές εκπιπόμενες στο λειτουργικό κόστος		3.804,95	0,00	2.731,00	0,00	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			15.810,06			17.488,17	
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ							
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ							
A.D.T. N288972							
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ							
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ							
A.D.T. N288965							
Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ							
ΠΑΛΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ							
ΑΔΤ Χ 130835							

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανεμύρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.
Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις ουσιώδεις διακρίσεις που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε υπάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κενόνες ενοικολογίας, 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε υπάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής εξετάζει τις ουσιώδεις διακρίσεις που σχετίζονται με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό να σχεδιάσει 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 ε 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 έλεγχο μας προέκυψε να ελέγξουμε: 1) κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία (κωδ. Νόμος 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε € 28.000,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 28.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 28.000,00 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 28.000,00. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πιθανών φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονοτήσαμε στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ουσιώδεις οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ» κατά την 31^η 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.
Διαφορά επί Άλλων Νομικών και Οικονομικών Θεμάτων
Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.



Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΚΕΛΑΚΗΣ
A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421
Συνεργαζόμενα Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125