

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε.

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 30898/070/Β/94/0015 / ΑΡ. ΓΕΜΗ: 077125027000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Β. ΞΕΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	11.500,00	1.533,33	9.966,67	0,00	0,00	0,00		
	11.500,00	1.533,33	9.966,67	0,00	0,00	0,00		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	344.455,27	0,00	344.455,27	341.912,92		341.912,92		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.590.915,68	2.338.042,56	2.252.873,12	4.590.915,68	2.155.998,57	2.434.917,11	996.810,00	996.810,00
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις- λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	132.437,54	132.437,41	0,13	132.437,54	132.437,41	0,13		
5. Μεταφορικά μέσα	1.555.720,07	1.386.274,73	169.445,34	1.517.886,30	1.363.739,96	154.146,34		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.448.553,36	1.172.093,83	276.459,53	1.418.386,68	1.098.994,05	319.392,63		
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	115.232,27	0,00	115.232,27	63.043,49		63.043,49		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων	8.187.314,19	5.028.848,53	3.158.465,66	8.064.582,61	4.751.169,99	3.313.412,62	5.183,84	6.904,15
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			36.567,83			0,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			940,58			940,58		
			37.508,41			940,58		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			3.195.974,07			3.314.353,20	5.183,84	6.906,75
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- αναλώσιμα υλικά-ανταλλακτικά - Είδη συσκευασίας			531,10			574,28		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			67.826,56			48.563,50		
			68.357,66			49.137,78		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			3.357,74			17.023,37		
11. Χρεώστες διάφοροι			16.678,35			189.643,75		
			20.036,09			206.667,12		
III. Χρεόγραφα								
5. Λοιπά χρεόγραφα			2.381,51			2.381,51		
			2.381,51			2.381,51		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			32.031,40			37.095,53		
3. Καταθέσεις άμεσως και προθεσμίας			3.432.534,59			3.175.483,11		
			3.464.565,99			3.212.578,64		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			3.555.341,25			3.470.765,05		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.608,98			6.434,25		
			7.608,98			6.434,25		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			6.768.890,97			6.791.552,50		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			39,00			39,00		
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			5.000,00			22.789,29		
			5.039,00			22.828,29		

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στις 31/12/2012, σύμφωνα με το Ν.2065/1992

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		14.297.573,84		10.555.375,22
Μείον: Κόστος πωλήσεων		12.097.374,93		8.757.297,66
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.200.198,91		1.798.077,56
Πλέον: Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως		202.507,48		1.441,82
Σύνολο		2.402.706,39		1.799.519,38
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		148.925,27		139.553,96
3. Έξοδα λειτουργικής διαθέσεως		2.033.214,57		1.895.430,55
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		220.566,55		203.984,51
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.804,17		1.421,76
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		7.767,22		9.115,83
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		214.603,50		-243.159,20
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		98.177,25		8.838,63
2. Έκτακτα κέρδη		3.600,00		19.700,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		4.150,19		0,00
		105.927,44		28.538,63
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		35.616,13		99.914,63
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		11.664,23		1.038,21
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		273.250,58		-315.573,41
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		337.290,92		356.379,42
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		337.290,92		356.379,42
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		273.250,58		-315.573,41

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	273.250,58	-315.573,41
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-510.870,11	0,00
(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	3.814,37	0,00
	-233.805,16	-315.573,41
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	15.429,69	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	0,00	-1.830,73
Ζημιές εις νέο	-249.234,85	-317.404,14

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΝΤΩΝΗΣ ΕΜΜ. ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 943357

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΜΜ. ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Μ 980929

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΞΥΛΟΥΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 880950

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΒΑΡΒΑΡΑ ΚΑΜΑΡΗ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 374568
Αρ.άδειας: 86427 Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε.", 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 προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 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 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 θέματα: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (κωδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζονται κατά πάγια τακτική προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 45.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 45.000,00 τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 45.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 3.500,00 περίπου. 2. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του πρώτου θέματος και τις πιθανές επιπτώσεις του δεύτερου θέματος που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΟΚΟΛΟΓΙΑΝΝΗΣ & ΥΙΟΙ Α.Ε.Ξ.Τ.Ε." κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε 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* και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 12 ΜΑΪΟΥ 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΤΑΥΡΟΣ ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14611

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα