Β.Σ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ "ΗΛΙΟΣ ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ" Α.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 -28ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 6338/02/Β/8/223 ΑΡ.ΓΕΜΗ 112412908000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώμ. ακινητοποιήσεις	1.411.852,31	770.183,04	641.669,27	1.411.852,31	648.482,53	763.369,78
	1.411.852,31	770.183,04	641.669,27	1.411.852,31	648.482,53	763.369,78
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.006.011,45		1.006.011,45	1.006.011,45		1.006.011,45
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	370.877,82	289.217,49	81.660,33	370.877,82	278.247,98	92.629,84
4. Μηχ/τα-τεχν.Εγκ.&λοιπ.Μηχ.Εξοπλ.	713.669,84	605.870,61	107.799,23	705.423,84	553.344,90	152.078,94
5. Μεταφορικά μέσα	170.136,60	155.943,91	14.192,69	170.136,60	148.912,30	21.224,30
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	171.547,24	151.548,70	19.998,54	169.172,24	146.109,19	23.063,05
Σύνολο	2.432.242,95	1.202.580,71	1.229.662,24	2.421.621,95	1.126.614,37	1.295.007,58
Σύνολο ακινητοποιήσεων	3.844.095,26	1.972.763,75	1.871.331,51	3.833.474,26	1.775.096,90	2.058.377,36
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτησεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.544,09			3.797,47
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.874.875,60			2.062.174,83
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορευματα			934,06			1.820,79
2.Προιόντα έτοιμα & ημιτελή -Υποπροιόντα και υπολείμματα			205.529,54			867.407,80
4.Πρωτες & βοητ. ύλες -Αναλ. Υλικά -Ανταλ.&Είδη συσκ/σιας			2.740.839,84			2.209.182,05
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			30.078,09			39.487,33
			2.977.381,53			3.117.897,97
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	2.545.893,70			2.773.204,95		
Μείον : Προβλέψεις	0,00	2.545.893,70		0,00	2.773.204,95	
2.α Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο		2.500,00			500,00	
2.β Γραμμάτια στις Τράπεζες		2.000,00			0,00	
2.γ Γραμμάτια σε καθυστέρηση		38.045,85			19.297,87	
3.α Επιταγές εισπακτεες μεταχρ.		337.997,19			303.149,87	
3.β Επιταγές εισπρ. σε καθυστερηση	758.656,42			716.822,94		
Μείον : Προβλέψεις επισφαλών	0,00	758.656,42	3.685.093,16	42.399,54	674.423,40	3.770.576,09
11. Χρεώστες διάφοροι		70.432,99			73.789,84	
12. Λογ/σμοι διαχειρίσεως προκατ.		32.032,34	102.465,33		35.197,03	108.986,87
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
3. Λοιπά Χρεόγραφα			0,00			0,00
Σύνολο Απαιτήσεων			3.787.558,49			3.879.562,96
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			8.794,00			6.260,98
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			172.356,78			293.366,32
Σύνολο Διαθέσιμα			181.150,78			299.627,30
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.946.090,80			7.297.088,23
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			44.321,87			52.128,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			8.865.288,27			9.411.391,83
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων			0,00			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (1.465.061 μτχ Χ 2,93 € έκαστη)	4.292.628,73	1.138.580,42
	4.292.628,73	1.138.580,42
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγησεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχείων	0,00	0,00
	0,00	0,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	210.039,06	210.039,06
4. Εκτακτα Αποθεματικά	155.892,91	155.892,91
	365.931,97	365.931,97
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1.Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.141.633,16	2.350.795,44
	2.141.633,16	2.350.795,44
VI. Ποσά προορισμέν για αύξηση κεφαλαίου	0,00	3.154.046,01
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	6.800.193,86	7.009.353,84
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0,00	3.362,42
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Συνολο προβλέψεων Β1+Β2	0,00	3.362,42
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	185.890,34	184.080,74
3. Τράπεζες Λ/βραχ. υποχρ.	1.548.000,00	1.548.000,00
4. Προκαταβολές πελατών	38.995,32	43.491,27
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	55.017,43	180.076,12
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	46.368,16	51.425,09
10. Μερίσματα Πληρωτέα	5.675,20	202.934,94
11. Πιστωτές διάφοροι	178.791,98	188.667,41
	2.058.738,43	2.398.675,57
Σύνολο υποχρεώσεων	2.058.738,43	2.398.675,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΓΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	6.355,98	0,00
ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	8.865.288,27	9.411.391,83
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων	0,00	0,00

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

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)			4.552.155,25			4.995.471,62
Μείον : Κόστος πωλήσεων			3.528.653,71			3.408.816,96
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως (Κέρδη)			1.023.501,54			1.586.654,66
ΜΕΙΟΝ:						
1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		193.963,44			217.275,98	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		925.737,60	1.119.701,04		1.134.903,86	1.352.179,84
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-96.199,50			234.474,82
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		3,24			3.855,10	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		67.908,76	-67.905,52		58.627,27	-54.772,17
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-164.105,02			179.702,65
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	21.123,06			0,00		
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	7.105,79			0,00		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων	45.761,96	73.990,81		3.150,60	3.150,60	
Μείον 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.691,50					
2. Έκτακτες ζημιές	48.650,03					
3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	67.704,24	118.045,77	-44.054,96	2.807,88	2.807,88	342,72
Οργανικά καί έκτακτα αποτελέσματα			-208.159,98			180.045,37
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		197.666,85			365.208,27	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		197.666,85	0,00		365.208,27	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΟΥ			-208.159,98			180.045,37

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά χρήσ. 2014	Ποσά χρήσ. 2013
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-208.159,98	180.045,37
ΠΛΕΟΝ: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	2.350.795,44	2.263.918,57
ΜΕΙΟΝ: Διαφ. Φορολ. Ελέγχου Προηγ.Χρ.	0,00	0,00
Ποσού μεταφερόμενου στο κεφάλαιο	2,30	0,00
Σύνολο	2.142.633,16	2.443.963,94
ΜΕΙΟΝ:1. Φόρος εισοδήματος	0,00	85.768,40
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λειτ. Κοστος φόροι	1.000,00	738,42
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	2.141.633,16	2.357.457,12
Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	6.661,68
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00
4. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.141.633,16	2.350.795,44
Σύνολο	2.141.633,16	2.357.457,12

ΠΕΙΡΑΙΑΣ 17/6/2015

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΒΑΡΒΑΡΑ ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ	ΓΙΑΝΝΟΥΔΟΒΑΡΔΗΣ ΑΝΕΣΤΗΣ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ.ΣΥΜ/ΛΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΖ 056921	ΑΖ 568744	ΑΡ.ΑΔ.72170-Α ΤΑΞΗ

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ.Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «Β.Σ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ "ΗΛΙΟΣ ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ" Α.Β.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«Β.Σ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ "ΗΛΙΟΣ ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ" Α.Β.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 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 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 παρουσίασης 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 προέκυψε ότι : 1) Στις απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς του Ενεργητικού με στοιχεία Δ.ΙΙ.1 Πελάτες, Δ ΙΙ 2γ Γραμμάτια σε καθυστέρηση και Δ ΙΙ 3β Επιταγές σε καθυστέρηση περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού 1.081 χιλ ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 1.065 χιλ ευρώ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.065 χιλ ευρώ, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 97 χιλ ευρώ. 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 υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 139 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 139 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 139 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 12 χιλ. ευρώ. 3) Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και θα οριστικοποιηθούν. Πρόβλεψη για τα ποσά που πιθανόν να προκύψουν από το πόρισμα του φορολογικού έλεγχου δεν είναι εφικτό να γίνει. Επιπλέον, για τη χρήση 2014 πραγματοποιείται φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές, όπως ορίζεται από το άρθρο 65Α παραγρ.1 Ν.4174/2013. Ο φορολογικός έλεγχος είναι σε εξέλιξη και αναμένεται να ολοκληρωθεί.

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 **«Β.Σ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ "ΗΛΙΟΣ ΜΠΑΧΑΡΙΚΑ" Α.Β.Ε.»** 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΣ ΚΥΚΛΟΣ
ΕΠΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Δημάρχου Αγγέλου Μεταξά 11,
16675, Γλυφάδα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 133

ΑΘΗΝΑ, 7 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ Π. ΜΠΟΥΡΙΚΟΥ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14041