

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ & ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 50707/54/Β/01/007 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η.: 70797610000

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία Κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο	Αξία Κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	9.145,15	9.145,15	0,00	9.145,15	9.145,15	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	39.411,05	38.370,76	1.040,29	38.211,05	38.210,76	0,29
	48.556,20	47.515,91	1.040,29	47.356,20	47.355,91	0,29
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	68.965,52	0,00	68.965,52	68.965,52	0,00	68.965,52
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	745.082,60	150.759,33	594.323,27	745.082,60	121.016,67	624.065,93
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	27.454,27	26.719,21	735,06	27.454,27	25.340,36	2.113,91
5. Μεταφορικά μέσα	35.845,07	28.459,28	7.385,79	28.345,07	27.906,68	438,39
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	132.335,35	105.627,77	26.707,58	121.834,20	100.668,75	21.165,45
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.010.182,81	311.565,59	698.617,22	992.181,66	274.932,46	717.249,20
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.116,92			2.116,92
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII+ΓIII)			700.734,14			719.366,12
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			845.243,72			750.541,27
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			142.232,42			154.381,47
			987.476,14			904.922,74
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	373.580,45			541.350,74		
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	54.960,53		318.619,92	54.960,53		486.390,21
3α. Επιταγές εισπρακτέες			500.800,00			795.150,75
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			251.214,21			216.660,01
11. Χρεώστες διάφοροι			37.139,03			56.885,88
12. Λογαρ. διαχ/σεως προκ/βολών και πιστώσεων			200.001,00			0,00
			1.307.774,16			1.555.086,85
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.541,61			3.768,72
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			415.909,49			558.066,68
			418.451,10			561.835,40
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.713.701,40			3.021.844,99
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			34.606,06			0,00
			34.606,06			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.450.081,89			3.741.211,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			14.429,70			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Κεφάλαιο (μετοχικό) (5.542 μετοχές/ 100,00 € εκάστη)		
1. Καταβλημένο	554.200,00	554.200,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	85.542,08	80.663,45
	85.542,08	80.663,45
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	685.297,51	628.148,26
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	1.325.039,59	1.263.011,71
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	30.000,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	595.127,91	803.459,67
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.016.249,20	1.124.577,80
4. Προκαταβολές πελατών	377.859,32	396.704,39
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	45.613,79	41.510,49
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	10.600,31	11.148,01
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	30.000,00	30.000,00
10. Μέρηματα πληρωτέα	31.952,91	23.996,65
11. Πιστωτές διάφοροι	17.327,19	16.189,33
	2.124.730,63	2.447.586,34
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	2.124.730,63	2.477.586,34
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	311,67	613,35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.450.081,89	3.741.211,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	14.429,70	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
I. Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		10.887.649,95		11.638.843,78
Κόστος Πωλήσεων		10.367.296,03		11.059.419,21
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		520.353,92		579.424,57
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		34.606,06		11.556,65
Σύνολο		554.959,98		590.981,22
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		135.663,93		125.768,05
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		281.793,88		261.238,67
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		137.502,17		203.974,50
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.305,50		7.961,85
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.161,67		4.314,47
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		136.646,00		207.621,88
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		0,00		0,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		4.791,05		4.392,00
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		131.854,95		203.229,88
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		36.793,13		35.028,14
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		36.793,13		35.028,14
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		131.854,95		203.229,88

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης 2013	Ποσά προηγούμενης 2012
Καθαρά αποτίμηση (κέρδη) χρήσεως	131.854,95	203.229,88
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	628.148,26	475.323,53
Σύνολο	760.003,21	678.553,41
ΜΕΙΟΝ: 1) Φόρος εισοδήματος	36.474,16	42.275,95
2) Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.400,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	722.129,05	636.277,46
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	4.878,63	8.129,20
2. Πρώτο μέρος	31.952,91	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	685.297,51	628.148,26
	722.129,05	636.277,46

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Καστοριά, 30 Απριλίου 2014
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΞΕΝΟΦΩΝ ΚΑΛΑΦΑΤΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ-340562

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΔΙΔΑΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ-335776

ΗΡΑΚΛΗΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ
Αρ.Αδ. ΟΕΕ: Α' Τάξεως 0016885

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 42^α έως και 43^γ 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1)** Στο κονδύλι του Ενεργητικού (Δ-II-3β) «Επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 50.000,00 περίπου, για τις οποίες η εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξη τους, με συνέπεια να εμφανίζονται οι Απαιτήσεις, και τα Ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. **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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό € 22.255,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 22.255,00 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 22.255,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 5.030,00 περίπου. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2006 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων 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. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων (1-2) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (3) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε.» κατά την 31η 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 42^α έως και 43^γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛ. ΜΠΑΡΛΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 29701
Συμμεγείροντες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125