

ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
37η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
Μ.Α.Ε. 11240/67/Β/86/9

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλει- ομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ- ούμενης χρήσεως 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	255.101,07	213.779,54	41.321,53	222.085,10	210.163,82	11.921,28	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
							(554.840 μετοχές των 3 €)		
							1. Καταβλητό	1.664.520,00	1.471.548,00
								1.645,49	1.645,49
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο		
Ι. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα Βιομ/κής ιδιοκ/σίας	249.345,17	245.748,57	3.596,60	247.054,57	242.060,07	4.994,50	2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,29	192.972,29
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιγύρω επενδύσεων παγίου ενεργητικού	349.572,81	349.572,81
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	925.360,55	0	925.360,55	925.360,55	0	925.360,55	Μείον : Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	184.949,32	160.035,47
3. Κτήρια και τεχνικά έργα	2.187.902,42	2.001.695,85	186.206,57	2.178.473,17	1.984.391,92	194.081,25		164.623,78	382.509,63
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.402.380,74	1.700.420,52	701.960,22	2.168.030,32	1.629.439,40	538.590,92	ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	472.460,17	427.896,48	44.563,69	473.535,17	424.989,90	48.545,27	1. Τακτικό αποθεματικό	340.749,72	306.934,27
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	367.119,34	318.262,38	48.856,96	321.700,67	308.365,93	13.334,74	3. Ειδικό αποθεματικό	47.091,82	47.091,82
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.420,00	0	1.420,00	36.573,48	0	36.573,48	5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.147.513,28	1.147.513,28
	6.356.643,22	4.448.275,23	1.908.367,99	6.103.673,36	4.347.187,15	1.756.486,21		1.535.354,82	1.501.539,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+Γ2)	6.605.988,39	4.694.023,80	1.911.964,59	6.350.727,93	4.589.247,22	1.761.480,71	V. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙΙ Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματο-οικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	739.630,74	385.649,23
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.648,25			1.205,25	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1+Α2+Α3+Α4+Α5+Α6)	4.105.774,83	3.742.891,72
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ1+Γ2+Γ3)			1.913.612,84			1.262.685,96	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Λοιπές προβλέψεις	118.970,35	0,00
Ι. Αποθέματα								118.970,35	0,00
1. Εμπράγματα			405.591,49			384.891,99	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			665.210,81			725.070,78	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικό-Ανταλλακτικά και Είδη ανακατασκευών			1.517.171,93			1.886.121,76	2. Δάνεια Τραπεζών	305.313,85	399.106,05
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			11.630,68			6.165,86	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			2.599.604,91			3.002.250,39	1. Προμηθευτές	785.432,82	941.245,05
ΙΙ. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	825.391,89	910.698,46
1. Πελάτες			3.988.200,60			3.700.376,32	3. Τράπεζες λογ/σμος βραχ/σμων υποχρεώσεων	3.128.417,81	3.902.962,50
Γραμμάτια εισπρακτέα							4. Προκαταβολές πελατών	15.082,85	18.274,49
2. _Χαρτοφυλακίου			119.944,26			93.906,47	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.412.541,86	851.067,99
Γραμμάτια σε καθυστέρηση			85.287,06			97.136,10	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	98.097,97	108.755,69
3. Επιταγές εισπρακτέες			697.569,45			520.372,10	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	93.803,75	86.999,38
3α. Επιταγές σε καθυστέρηση			189.114,54			209.417,93	10. Μερίσματα πληρωτέα	221.936,00	122.629,00
3β. Επιταγές εισπρ. Στις τράπεζες σε εγγύηση			0,00			229.896,79		92.173,99	
3γ. Χρεώστες διάφοροι			1.215.725,72			1.192.277,68		6.582.304,95	7.034.806,55
3δ. Επιταγές εισπρ. Στις τράπεζες σε εγγύηση			23,47			23,47		1.600,00	92.173,99
11. Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων			6.295.865,10			6.043.406,86		6.582.304,95	7.034.806,55
							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ1 + Γ2)	6.887.618,80	7.433.912,60
ΙV. Διαθέσιμα							Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			75.644,22			120.182,02	2. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	4.154,54	0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			171.278,17			218.916,62		4.154,54	0,00
			246.922,39			339.098,64	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3+Δ4)			9.142.392,40			9.384.755,89			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			19.191,75			17.441,19	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.792.500,00	2.257.103,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			0,00			0			
			19.191,75			17.441,19			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.116.518,52			11.176.804,32			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.792.500,00			2.257.103,00			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας (Γηπέδων, κτιρίων) έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992. 2. Στα ακίνητα της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού Ευρώ 1.226.133,52, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων κατά την 31-12-2014, ανέρχεται σε ευρώ 1.784.853,35. 3. Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 27/06/2014 έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ποσού ευρώ 192.972,00 με κεφαλαίοσηψη της διαφοράς αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων και εκδόθηκαν 64.324 νέες κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας των 3 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			19.082.802,31			19.296.922,56	
Μείον: Κόστος πωλήσεων			9.701.054,76			9.845.201,17	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			9.381.747,55			9.451.721,39	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			21.876,83			237.430,50	
Σύνολο			9.403.624,38			9.689.151,89	
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			375.366,54			380.065,07	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως			7.577.100,42			8.402.647,51	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			31,50			3.804,61	
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			387.385,26			414.193,89	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			1.063.803,66			496.050,03	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			26.653,33			25.430,25	
2. Έκτακτα κέρδη			365,86			0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			20.708,03			1.112,49	
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			10.044,82			6.684,56	
2. Έκτακτες ζημιές			11.242,27			9.736,65	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			31.884,36			23.053,60	
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			118.970,35			39.474,81	
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			172.141,80			-124.414,58	
2. Έκτακτες ζημιές			0			0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			0			0,00	
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			0			0,00	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			109.467,30			122.503,70	
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			109.467,30			122.503,70	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			939.389,08			483.117,96	

ΚΟΜΟΤΗΝΗ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΕΤΡΟΣ Α. ΚΑΖΑΠΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 388729	ΒΑΪΟΣ Δ. ΚΟΥΔΟΥΜΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 388731	ΔΕΣΠΟΙΝΑ Β. ΔΑΡΙΔΟΥ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ Α' 0029220

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΒΕΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΒΕΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και την 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 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 έλεγχό 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 την 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 κατωτέρω θέματα:

1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού «Πελάτες, Γραμμάτια σε καθυστέρηση και Επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 882.000,00 ευρώ περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη των ζημιών αυτών, έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 834.000,00 ευρώ περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των 834.000,00 ευρώ περίπου, τα δε αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων, αντίστοιχα αυξημένα κατά τα ποσά των 269.000,00 και 565.000,00 ευρώ περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 435.000,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα παρούσας και προηγούμενων χρήσεων, αντίστοιχα αυξημένα κατά 18.000,00 και 417.000,00 ευρώ περίπου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων, που πιθανόν να 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 τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 και την 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 της με την αντίστοιχη 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