

"ΠΕΤΣΙΑΒΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ"

Γ.Ε.ΜΗ. 00246501000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 718/01ΑΤ/Β/86/27595

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

53η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο. Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Π.Α.Θ.Η.Τ.Ι.Κ.Ο. Ποσά προηγούμε- νης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	138.763,55	114.205,45	24.558,10	212.815,88	180.836,69	31.979,19		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.602.624,91	0,00	1.602.624,91	1.602.624,91	0,00	1.602.624,91		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.078.752,25	1.687.930,90	390.821,35	1.963.455,10	1.632.896,96	330.558,14		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις- λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.473.398,50	1.208.703,85	264.694,65	1.426.141,18	1.154.262,42	271.878,76		
5. Μεταφορικά μέσα	298.495,87	238.500,94	59.994,93	328.257,87	251.523,35	76.734,52		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	346.318,22	243.011,71	103.306,51	443.360,19	306.448,80	136.911,39		
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	6.800,00	0,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00		
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	5.806.389,75	3.378.147,40	2.428.242,35	5.763.839,25	3.345.131,53	2.418.707,72		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			556.103,30			556.103,30		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			77.190,00			77.190,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			24.563,07			24.563,07		
			657.856,37			657.856,37		
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			3.086.098,72			3.081.399,52		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			2.515.435,24			2.461.894,30		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			303.728,98			286.432,99		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- αναλώσιμα υλικά-ανταλλακτικά - Είδη συσκευασίας			920.280,37			818.646,14		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			74.980,13			39.561,84		
			3.814.424,72			3.604.535,27		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			3.270.813,52			2.926.804,24		
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου - Στις Τράπεζες για είσπραξη		963,05	52.569,63		1.030,68	49.569,89		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		51.606,58	37.889,58		48.539,21	31.992,97		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.415.291,69			1.305.917,72		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		371.521,69			344.581,35			
Μείον: Προβλέψεις		1.008,34	370.513,35		0,00	344.581,35		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			0,00			38.969,37		
10. Επισφαλείς - επίδοχοι πελάτες και χρεώστες		49.725,63			55.380,23	16.951,85		
Μείον: Προβλέψεις		49.725,63			38.428,38	380.970,62		
11. Χρεώστες διάφοροι			358.088,70			380.970,62		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			215,02			3.649,23		
			5.505.381,49			5.099.407,24		
III. Χρεώγραφα								
2. Ομολογίες			533.315,00			660.285,00		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			24.420,04			38.397,15		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			524.411,88			829.391,80		
			548.831,92			867.788,95		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			10.401.953,13			10.232.016,46		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			18.650,07			22.587,97		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.458,02			10.758,22		
			29.108,09			33.346,19		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			13.541.718,04			13.378.741,36		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			5,00			0,00		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			256.258,37			42.258,37		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			6.153.704,08			6.582.540,73		
			6.409.967,45			6.624.799,10		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)			13.541.718,04			13.378.741,36		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ								
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων						5,00		0,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών						256.258,37		42.258,37
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως						6.153.704,08		6.582.540,73
						6.409.967,45		6.624.799,10

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Με την από 26/6/2014 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μ.κ. κεφαλαίο της υπεραξίας αναπροσαρμογής ακινήτων Ν. 2065/1992 ποσού 89.715,20 ευρώ δι' εκδόσεως 13.760 νέων ονομαστικών μετοχών. Η αύξηση αυτή καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 04/09/2014 με Κ.Α.Κ. 261224 (Φ.Ε.Κ. 11576/30.10.2014). 2) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 είναι η 31.12.2012.

**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)			15.616.235,16			15.584.723,73
Μείον: Κόστος πωλήσεων			9.480.716,64			9.259.336,70
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			6.135.518,52			6.325.387,03
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			802.353,68			640.823,41
Σύνολο			6.937.872,20			6.966.210,44
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.512.519,73			1.461.616,16	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		4.215.142,85			3.694.321,88	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.210.209,62			1.555.938,04
Μείον: 2. Έσοδα χρεογράφων		12.053,14			21.502,93	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4.007,53			6.249,73	
		16.060,67			27.752,66	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		142.382,63			140.346,05	
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-126.321,96			-112.593,39
			1.083.887,66			1.697.679,01
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.883,27			1.833,70	
2. Έκτακτα κέρδη		4.007,96			1.056,99	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		4,45			71.246,82	
		5.895,68			74.137,51	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		4.162,32			3.117,57	
2. Έκτακτες ζημιές		143.622,43			1.024.192,67	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		5.673,25			1.727,11	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		160.726,97			24.332,85	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		314.184,97			1.053.370,20	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων			-308.289,29			-979.232,69
στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως		160.981,20			100.583,48	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		160.981,20			100.583,48	
			0,00		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			775.598,37			718.446,32

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμε- νης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως (+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	775.598,37	718.446,32
Σύνολο	1.179.600,58	1.486.319,01
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	1.956.198,95	2.204.765,33
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	324.020,92	473.619,74
Κέρδη προς διάθεση	0,00	25.921,60
	1.631.178,03	1.705.223,99
<i>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
1. Τακτικά αποθεματικά	28.697,14	25.623,41
2. Πρώτο μέρος	190.835,98	170.395,71
3. Πρόσθετο μέρος	109.164,02	229.604,29
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών διοικητικού συμβουλίου	100.000,00	100.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.202.480,89	1.179.600,58
	1.631.178,03	1.705.223,99

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΙΜΟΣ Ι. ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 034886

ΚΗΦΙΣΙΑ, 29 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015
Η ΕΘΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΡΟΥΣΣΗ - ΠΕΤΣΙΑΒΑ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 084900

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΗΡΑΚΛΗΣ Δ. ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΚΗΣ
Αρ.Αδ. Ο.Ε.Ε. 0008911 - Α' ΤΑΞΗΣ

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΠΕΤΣΙΑΒΑΣ Ανώνυμος Εταιρεία - Βιομηχανικές και Εμπορικές Επιχειρήσεις"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΕΤΣΙΑΒΑΣ Ανώνυμος Εταιρεία - Βιομηχανικές και Εμπορικές Επιχειρήσεις" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 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 επιλεγμένες 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 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: 1) Στους λογαριασμούς των "Συμμετοχών" (Γ.ΙΙΙ.1 & Γ.ΙΙΙ.2), συνολικού ποσού ευρώ 633.293,30, απεικονίζεται η αξία κτήσεως α) μετοχών ανωνύμου εταιρίας και β) μεριδίων εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, μη εισηγμένων στο χρηματιστήριο οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 508.673,22. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών να την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 124.620,08, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 95.107,80 ευρώ και 29.512,28 ευρώ αντίστοιχα. 2) Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Δ.ΙΙΙ.2 "Ουλοχολίες" περιλαμβάνεται η αξία των ομολόγων τα οποία προήλθαν από εξόφληση χρεών Νοσοκομείων. Κατά παρέκκλιση επίσης των λογιστικών αρχών, η εταιρεία δε προέβη σε αποτίμηση τους κατά την 31/12/2014 και δε καταχώρισε την αντίστοιχη ζημία αποτίμησης ποσού 246 χιλ. ευρώ περίπου με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Επίσης κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, η σχηματισθείσα στην κλειόμενη χρήση πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολείπεται κατά το ποσό ευρώ 137 χιλ. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά το ποσό ευρώ 137 χιλ., ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.