

ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

(16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2014 - 31/12/2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 43565/58/Β/99/016, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 053139748000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΝΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΝΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΣΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	5.098,25	5.098,20	0,05	5.098,25	5.098,20	0,05	I.Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	101.258,95	98.644,50	2.614,45	101.258,95	95.644,50	5.614,45	1. Καταβλημένο (Όνομ.Μετ. 99.500 Χ 31,82)	3.166.090,00	3.134.250,00
ΣΥΝΟΛΟ	106.357,20	103.742,70	2.614,50	106.357,20	100.742,70	5.614,50	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιαστικών στοιχείων	306,34	32.146,34
I. Ακίνητα ακινητοποιήσεις							3. Εκπιγ/γίσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	565.950,00	565.950,00
2. Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	21.319,00	18.978,83	2.340,17	20.404,00	17.763,45	2.640,55	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
	21.319,00	18.978,83	2.340,17	20.404,00	17.763,45	2.640,55	1. Τακτικό αποθεματικό	301.440,29	301.440,29
II. Ενσώματα ακινητοποιήσεις							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	584.060,20	584.060,20
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	122.978,17	781,53	122.196,64	122.978,17	781,53	122.196,64	7. Αποθεματ. από έσοδα φορολ/τα κατ. ετδ. τρόπο	8.184,64	8.184,64
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.332.390,17	2.314.472,24	1.017.917,93	3.332.390,17	2.222.330,04	1.110.060,13	V. Αποτελέσματα εις νέο		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.207.788,82	1.734.952,26	472.836,56	2.044.162,71	1.640.433,64	403.729,07	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.274.736,23	3.618.438,07
5. Μεταφορικά μέσα	234.926,76	198.128,65	36.798,11	235.885,10	206.064,44	29.820,66	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)	7.900.767,70	8.244.469,54
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	279.667,29	274.885,90	4.781,39	269.954,78	264.615,93	5.338,85			
7. Ακίνητα στοιχεία υπό εκτέλεση και προκαταβ	51.800,00	-	51.800,00	-	-	-			
	6.229.551,21	4.523.220,58	1.706.330,63	6.005.370,93	4.334.225,58	1.671.145,35			
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ+ΓΙ)	6.250.870,21	4.542.199,41	1.708.670,80	6.025.774,93	4.351.989,03	1.673.785,90			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές ακαινήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες ακαινήσεις			23.806,77			23.806,77	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+ΓΙ+ΓΙΙ)	1.732.477,57		1.732.477,57			1.697.592,67	1. Προμηθευτές	65.454,75	93.463,44
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Εκπαιγές κληρονομή	48.785,41	63.811,24
I. Αποθέματα							5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	7.834,42	94.043,97
1. Εμπορεύματα			197.265,99			205.367,19	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	31.519,40	34.821,27
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			559.614,56			398.958,54	II. Πιστωτές διάφοροι	2.657,11	2.657,11
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλάκτα & είδη συσκευασίας			1.360.453,07			1.348.406,24	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	156.251,09	288.797,03
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			43.797,11			43.797,11			
			2.161.130,73			1.952.731,97			
II. Απαιτήσεις									
1. Πολύτιμα	1.676.607,50			1.983.961,35					
Μείον: Προβλέψεις	0,00	1.676.607,50		0,00	1.983.961,35				
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		11.510,00			11.510,00				
3α. Εκπαιγές εισπρακτέες		809.706,94			1.067.643,07				
3. Εκπαιγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση		26.000,00			26.000,00				
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. Επιχειρήσεων		3.404,26			3.404,26				
10. Επισφαλείς Πολύτιμα	805.181,53			431.556,13					
Μείον: Προβλέψεις	661.252,31	143.929,22		0,00	431.556,13				
11. Χρεώστες διάφοροι		238.463,21			84.263,13				
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων		89,05			89,05				
		2.909.710,18			3.608.426,99				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		50.140,77			46.407,59				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.185.038,95			1.212.798,01				
		1.235.179,72			1.259.205,60				
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)	6.306.020,63			6.820.364,56					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα εκόμενων χρήσεων		13.492,20			13.582,83		2. Έξοδα χρήσεως δουλειών	499,39	3.887,99
2. Έσοδα εκόμενων χρήσεων		2.913,28			-				
		16.405,48			13.582,83				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	8.057.518,18			8.537.154,56			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	8.057.518,18	8.537.154,56

Σημειώσεις επί του Ισολογισμού:

1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

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

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
	2014	2013			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (καλήσεως)	5.912.578,75	6.212.105,42	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) χρήσεως	-335.270,47	237.635,50
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.883.371,88	5.205.764,08	(+): Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	3.618.438,07	3.452.620,32
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	1.029.206,87	1.006.341,34	(+): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προ. χρήσεων	-8.431,37	-
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	385.352,70	343.674,93	ΣΥΝΟΛΟ	3.274.736,23	3.690.255,82
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	984.556,75	356.730,37	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	63.025,24
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-340.702,58	305.936,04	Κέρδη προς διάθεση	3.274.736,23	3.627.230,58
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	17.213,00	22.822,06	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	863,01	5.793,86	1. Τακτικό αποθεματικό		8.792,51
Οικία αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-324.352,59	322.964,24	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.274.736,23	3.618.438,07
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			ΣΥΝΟΛΟ	3.274.736,23	3.627.230,58
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	-	15.013,88			
2. Έκτακτα κέρδη	1.695,73	-			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.195,49	6.070,00			
2. Έκτακτες ζημιές	525,28	63.804,46			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10.892,84	-			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	12.613,61	100.342,62			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα(ζημίες/κέρδη)	-335.270,47	237.635,50			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο ακοσθέντων πάγιων στοιχείων	209.351,24	203.651,06			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	209.351,24	0,00			
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) χρήσεως προ φόρων	-335.270,47	237.635,50			

ΚΟΡΙΝΟΣ 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΛΑΔΙΑΡΧΑΣ ΣΥΛΛΕΞΕΩΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ/14883

ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΕΥΘΥΜΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 725054

ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 812047

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε." 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 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 Κ.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 συμμορφωνώμαστε 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 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 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:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων ποσού ευρώ 200 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα Αποτελέσματα Χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 50 χιλ. περίπου.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία 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 ποσό ευρώ 90 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 90 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά 10 χιλ. περίπου.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσοφισίων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν 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 και 2 και την πιθανή επίπτωση 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 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 Κ.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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.