ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΖΑΒΑΛΟΣ-ΧΑΡΤΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΦΜ: 082429925 ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 69017/031/B/09/0027 ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 026455840000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλείσ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Β. Έξοδα εγκαταστάσεως	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	138.008,31	78.519,45	59.488,86	69.508,31	62.407,79	7.100,52	**Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο**		
	138.008,31	78.519,45	59.488,86	69.508,31	62.407,79	7.100,52	1. Καταβλ/μενο (100.000 των 10,00 ευρώ)	1.000.000,00	1.000.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							**ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων**		
1. Γήπεδα-Οικόπεδα							2.Διαφορές από αναπρ.αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	13.304,83	13.304,83
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	72.359,58	0,00	72.359,58	46.567,91	0,00	46.567,91			
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμ	2.384.900,95	1.178.382,62	1.206.518,33	1.841.448,77	1.085.869,05	755.579,72	**IV . Αποθεματικά Κεφαλαία**		
5. Μεταφορικά μέσα	5.696.971,60	4.550.219,98	1.146.751,62	4.591.142,18	4.264.303,17	326.839,01	1. Τακτικά αποθεματικά	117.502,70	82.502,70
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	345.274,40	317.205,79	28.068,61	334.520,79	312.500,06	22.020,73	3. Ειδικά Αποθεματικά	1.284.999,00	734.999,00
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	156.262,67	123.609,98	32.652,69	148.334,60	118.094,18	30.240,42	5. Αφορολόγητα αποθεματικά	56.086,06	56.086,06
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	0,00	0,00	0,00	31.551,97	0,00	31.551,97		1.458.587,76	873.587,76
	8.655.769,20	6.169.418,37	2.486.350,83	6.993.566,22	5.780.766,46	1.212.799,76			
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							**V. Αποτέλεσματα εις νέο**		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.603,47			1.603,47	1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	674.988,53	1.032.709,28
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			**2.487.954,30**			**1.214.403,23**	**Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+IV+V)**	**3.146.881,12**	**2.919.601,87**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
Ι. Αποθέματα							**Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
1. Εμπορεύματα			0,00			0,00	2. Δάνεια Τραπεζών	480.544,94	305.499,86
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			205.188,36			219.407,97			
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα-							**ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
Ανταλλακτ & είδη συσκευασίας			370.954,52			266.724,78	1. Προμηθευτές	1.272.213,96	709.260,83
			576.142,88			486.132,75	2α.Επιταγές πληρωτέες	247.064,56	79.357,60
ΙΙ. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.776.872,41	873.408,55
Πελάτες							4. Προκαταβολές πελατών	90.815,67	77.629,19
Μείον: Προβλέψεις	2.020.839,00			1.763.566,48		1.636.245,68	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	314.838,86	369.024,26
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	357.010,92	1.663.828,08		127.320,80		897.563,26	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	69.457,58	63.860,81
4α. Επιταγές σε τραπέζες		1.068.256,05				344.786,15	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	115.694,98	115.694,98
4. Επιταγές σε καθυστέρηση		466.075,98				103.790,09	10. Μερίσματα Πληρωτέα	270.000,00	0,00
11. Χρεώστες Διάφοροι		103.790,09				673.101,44	11.Πιστωτές διάφοροι	43.405,06	26.711,16
		752.439,43				3.655.486,62	**Σύνολο**	4.200.363,08	2.314.947,38
		4.054.389,63							
IV. Διαθέσιμα							**Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)**	**4.680.908,02**	**2.620.447,24**
1.Ταμείο									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			489.142,15			92.610,55			
			217.545,82			141.189,94	**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			706.687,97			233.800,49	1.Έσοδα επόμενης χρήσης	56.874,50	56.874,50
			5.337.220,48			**4.375.419,86**	**Σύνολο**	**56.874,50**	**56.874,50**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**7.884.663,64**			**5.596.923,61**	**ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)**	**7.884.663,64**	**5.596.923,61**

Σημείωση: Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 1.500.000,00 για εξασφάλιση συνολικής αξίας για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014		**Κλειόμενη χρήση 2014**		**Προηγούμενη χρήση 2013**	**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**	**Κλειόμενη χρήση 2014**	**Προηγούμενη χρήση 2013**
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.941.522,69		8.926.688,75	Καθαρά αποτέλεσματα (κέρδη) χρήσεως	745.237,22	700.575,41
Μείον: κόστος πωλήσεων		6.701.317,18		6.955.476,42	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρήσεων	1.032.709,28	566.848,38
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.240.205,51		1.971.212,33	(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων	2.466,48	10.319,81
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00	**Σύνολο**	**1.775.480,02**	**1.257.103,99**
ΣΥΝΟΛΟ:		2.240.205,51		1.971.212,33	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	215.491,49	198.473,42
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	279.915,93		247.087,73		**Κέρδη προς διάθεση**	1.559.988,53	1.058.630,57
2.Έξοδα λειτουργίας διάθεσεως	897.231,56	1.177.147,49	876.299,83	1.123.387,56			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.063.058,02		847.824,77	**Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:**		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	80.580,68	80.580,68	100.965,98	100.965,98	1.Τακτικό αποθεματικό	35.000,00	25.921,29
Ολικά αποτέλεσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		982.477,34		746.858,79	2. Πρώτο Μέρισμα	300.000,00	0,00
ΙΙ. Πλέον (Μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά (ν.3908/2011)	550.000,00	0,00
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	7.550,00		1.649,94		8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	674.988,53	1.032.709,28
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδυνους	229.690,12	237.240,12	44.633,44	46.283,38	**Σύνολο**	1.559.988,53	1.058.630,57
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		745.237,22		700.575,41			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	404.763,57		303.673,52				
Μείον : Οι από αυτές ενσωματώμενες στο λειτουργικό κόστος	404.763,57	0,00	303.673,52	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		**745.237,22**		**700.575,41**			

Λάρισα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΖΑΒΑΛΟΣ Θ. ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΑΔΤ:ΑΑ430584

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΧΑΤΖΗΚΩΣΤΗ ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ
ΑΔΤ: ΑΖ723380

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΕΛΙΟΣ ΒΑΓΓΙΑΣ
ΑΔΤ: ΑΕ762047 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 11338

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **"ΑΝΤΩΝΗΣ ΖΑΒΑΛΟΣ ΧΑΡΤΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΗΣ ΖΑΒΑΛΟΣ-ΧΑΡΤΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και την πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, καθώς και το 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 Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 τα 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 αυγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι: 1)Στους Λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 781 χιλ., περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του Ν.2190/1920 και του Ε.Γ.Λ.Σ., δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 357 χιλ. υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 424 χιλ. του ποσού που έπρεπε να είχε σχηματισθεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 424 χιλ.. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών του Ν.2190/1920 και του 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 ποσό ευρώ 183 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 183 χιλ., περίπου, τα Ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ποσό ευρώ 183 χιλ., περίπου και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 9 χιλ., περίπου. 3)Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα 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 σχηματισθεί πρόβλεψη για 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 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΗΣ ΖΑΒΑΛΟΣ-ΧΑΡΤΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Λάρισα, 4 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ
Crowe Horwath

Νικόλαος Δημ. Κατσίδης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 29401
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125