

ΕΛΑ SUPER MARKETS ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - Γ.Ε.ΜΗ. 30012913000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε 39010/20/Β/97/08

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Παθητικό	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξόδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	180,00	180,00	0,00	180,00	180,00	0,00	1. Μετοχικό κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	31.024,78	31.024,78	0,00	31.024,78	31.024,78	0,00	1.Καταβλημένο (6.464 μετοχές των 29,35 ευρώ)	189.733,60	189.733,60
	<u>31.204,78</u>	<u>31.204,78</u>	<u>0,00</u>	<u>31.204,78</u>	<u>31.204,78</u>	<u>0,00</u>	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	159,81	159,81
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	63.549,40	63.549,40
3. Υπεραξία επιχειρήσεως	15.358,80	255,98	15.102,82	0,00	0,00	0,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	53.178,18	48.995,83
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	128.735,06	0,00	128.735,06	128.735,06	0,00	128.735,06	V. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.058.953,70	471.604,74	587.348,96	952.794,09	450.281,72	502.512,37	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	200.856,44	167.816,93
5. Μεταφορικά μέσα	139.420,99	100.811,59	38.609,40	149.235,59	104.213,87	45.021,72	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	<u>507.477,43</u>	<u>470.255,57</u>
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμός	1.568.399,51	1.231.991,44	336.408,07	1.405.892,48	1.186.052,23	219.840,25	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	73.901,51	0,00	73.901,51	72.119,40	0,00	72.119,40	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	<u>2.969.410,77</u>	<u>1.804.407,77</u>	<u>1.165.003,00</u>	<u>2.708.776,62</u>	<u>1.740.547,82</u>	<u>968.228,80</u>	1. Προμηθειές	966.905,86	892.837,76
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>2.984.769,57</u>	<u>1.804.663,75</u>	<u>1.180.105,82</u>	<u>2.708.776,62</u>	<u>1.740.547,82</u>	<u>968.228,80</u>	Μείον: Εγγυοδοσίες	5.276,96	824,45
III. Συμμετοχές και άλλες μακρί/σμες χρημ/κες απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	961.628,90	892.013,31
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			292.127,96			292.127,96	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.160.438,71	1.159.196,51
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			43.654,38			41.627,81	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	182.982,72	2.184,04
			<u>335.782,34</u>			<u>333.755,77</u>	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	68.331,92	89.447,34
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>1.515.888,16</u>			<u>1.301.984,57</u>	8. Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	29.659,28	28.125,76
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							10. Μερίσματα πληρωτέα	50.006,50	22.229,45
I. Αποθέματα							11. Πιστωτές διάφοροι	39.873,89	34.843,28
1. Εμπορεύματα			641.830,71			599.073,47	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>2.492.921,92</u>	<u>2.229.932,01</u>
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			85.946,21			85.946,21			
			<u>727.776,92</u>			<u>648.111,30</u>			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες		61.071,46			118.978,02				
Μείον: Εγγυολημίες		<u>36.110,29</u>			<u>36.110,29</u>				
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			24.961,17			82.867,73			
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			19.934,36			25.420,16			
11. Χρεώστες διάφοροι			184.597,24			184.597,24			
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			66.464,41			81.168,34			
			866,95			1.284,61			
			<u>296.824,13</u>			<u>375.338,08</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			369.155,80			253.098,73			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			100.058,52			141.354,90			
			<u>469.214,32</u>			<u>394.453,63</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>1.493.815,37</u>			<u>1.417.903,01</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενης χρήσεων			2.463,08			0,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	17.567,26	19.700,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			5.800,00			0,00			
			<u>8.263,08</u>			<u>0,00</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>3.017.966,61</u>			<u>2.719.887,58</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>3.017.966,61</u>	<u>2.719.887,58</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			93.351,69			93.351,69	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	93.351,69	93.351,69
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			5.000,00			5.000,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	5.000,00	5.000,00
			<u>98.351,69</u>			<u>98.351,69</u>		<u>98.351,69</u>	

Σημείωση: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στην χρήση 2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεων	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.255.878,74		6.333.467,63		113.036,52	110.925,25
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>4.872.552,06</u>		<u>5.078.095,66</u>		<u>167.816,93</u>	<u>126.533,66</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		<u>1.383.326,68</u>		<u>1.255.371,97</u>	Σύνολο	280.853,45	237.458,91
Μείον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		<u>78.314,59</u>		<u>99.959,72</u>	ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο		<u>1.461.641,27</u>		<u>1.355.331,69</u>	1. Φόρος εισοδήματος	45.814,66	43.308,30
					Κέρδη προς διάθεση	<u>235.038,79</u>	<u>194.150,61</u>

ΜΕΙΟΝ:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	237.379,99		208.694,95					
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.072.964,95	1.310.344,94	1.003.035,77	1.211.730,72	Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		151.296,33		143.600,97	1. Τακτικό αποθεματικό	4.182,35	4.104,23	
ΠΛΕΟΝ:					2. Πρώτο μέρισμα	30.000,00	22.229,45	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	38,27		2.801,36		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	200.856,44	167.816,93	
Μείον:3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25.150,76	-25.112,49	19.178,92	-16.377,56		235.038,79	194.150,61	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		126.183,84		127.223,41				
II. ΠΛΕΟΝ:ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ								
2. Εκτακτα κέρδη	24,60		0,00					
Μείον:								
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.663,05		1.009,95					
2. Εκτακτες ζημιές	3.471,27		15.288,21					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.037,60	13.171,92	-13.147,32	0,00	16.298,16	-16.298,16		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			113.036,52			110.925,25		
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		73.452,26			78.811,90			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		73.452,26	0,00		78.811,90	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		113.036,52				110.925,25		

Άργος, 30 Απριλίου 2015
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΠΟΥΛΟΣ Κ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ Π 442492

ΠΟΥΛΟΣ Β. ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΔΤ Π 442376

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΑΣΑΙΝΑΣ ΜΙΧΑΛΗΣ
ΑΔΤ Π 439789

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΑ SUPER MARKETS ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΑ SUPER MARKETS ΑΕ" 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής :1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση ευρισκόμενες απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 50.000,00 € για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 56.000 €. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ε.Γ.Λ.Σ και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψης ανέρχεται σε 58.000,00 €, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε λουπές επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσης συμμετοχής ποσού 285.000 € σε ετερόρρυθμη εταιρεία, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτής της εταιρείας και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση της συμμετοχής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 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 προσαυξησεων 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 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 3 και 4 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις κατά μελών διοίκησης συνολικού ποσού 185.000,00 €, σε αντίθεση με τις διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.



Αθήνα, 3 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΥΑΝΘΙΑ ΘΕΜΕΛΗ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15871
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International