

ΖΑΝΑΕ ΖΥΜΑΙ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΝΙΚΟΓΛΟΥ Α.Ε.
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟ ΤΡΟΦΙΜΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
81η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013 - 31.12.2013)
ΑΡ.Γ.ΕΜΗ 057176704000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.629.008,87	1.095.360,88	533.647,99	1.626.999,87	1.000.385,98	626.613,89			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ασωμάτετες ακινητοποιήσεις									
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	57.795,72	57.795,72	0,00	57.795,72	57.312,39	483,33			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	5.795.927,09	0,00	5.795.927,09	5.795.927,09	0,00	5.795.927,09			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.991.147,72	7.965.769,16	1.025.378,56	8.991.147,72	7.801.659,25	1.189.488,47			
4. Μηχανήματα - τεχν.εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	8.486.298,44	7.787.133,84	699.164,60	8.437.851,53	7.614.403,84	823.447,69			
5. Μεταφορικά μέσα	524.891,69	367.308,41	157.583,28	508.760,77	353.605,60	155.155,17			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.109.874,69	1.047.006,43	62.868,26	1.091.863,99	1.022.374,43	69.489,56			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	331.351,09	0,00	331.351,09	3.953,39	0,00	3.953,39			
	<u>25.239.490,72</u>	<u>17.167.217,84</u>	<u>8.072.272,88</u>	<u>24.829.504,49</u>	<u>16.792.043,12</u>	<u>8.037.461,37</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	25.297.286,44	17.225.013,56	8.072.272,88	24.887.300,21	16.849.355,51	8.037.944,70			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθ. χρηματ. απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.556,50			2.556,50			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			9.480,92			9.480,92			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			64.663,48			67.097,48			
			<u>76.700,90</u>			<u>79.134,90</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΠΙ+ΠΙΙ)			8.148.973,78			8.117.079,60			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			1.311.522,35			1.869.814,22			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη - Υποπροϊόντα & υπολείμματα			3.564.293,80			5.763.070,69			
4. Α'- Β' ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά - Είδη συσκ.			1.713.865,65			1.632.834,87			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.895.560,28			1.262.742,38			
			<u>8.485.242,08</u>			<u>10.528.462,16</u>			
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ									
1. Πελάτες	7.079.039,17			8.292.319,94					
Μείον : Προβλέψεις	0,00	7.079.039,17		246.996,63			8.045.323,31		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα									
- Χαρτοφυλακίου	10.800,00			6.000,00					
- Στις τράπεζες για είσπραξη	<u>32.800,00</u>		<u>43.600,00</u>	<u>20.535,00</u>			<u>26.535,00</u>		
3α. Επιπλέον εισπρακτέες			761.077,79				1.085.929,20		
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες			190.000,00				190.000,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			259.821,00				1.276.112,90		
12. Λογαριασμοί διαχειρ. προκαταβολών & πιστώσεων			93.557,64				96.621,31		
			<u>8.426.895,60</u>				<u>10.720.521,72</u>		
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ									
1. Ταμείο			100.927,48				95.896,48		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.113.561,29				2.027.952,48		
			<u>4.214.488,77</u>				<u>2.123.848,96</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΠΙΙ+ΔΙΥ)			21.126.626,45				23.372.832,84		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			16.430,77				9.205,00		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			22.656,89				0,00		
			<u>39.087,66</u>				<u>9.205,00</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			29.848.335,88				32.125.731,33		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,05				0,05		
2. Χρεωστικοί λογ.εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			1.565.145,62				854.488,22		
3. Απαιτήσεις από αμοιτεροβαρείς συμβάσεις			32,45				198,92		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			377.492,00				377.492,00		
			<u>1.942.670,12</u>				<u>1.232.179,19</u>		

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων της εταιρείας έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του νόμου 2065/92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσής				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		28.506.823,85		28.869.470,17
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>23.259.075,83</u>		<u>23.898.978,82</u>
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		5.247.748,02		4.970.491,35
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		29.056,84		35.818,83
Σύνολο		5.276.804,86		5.006.310,18
Μείον:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.329.549,76		1.213.669,23	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών & αναπτύξεως	50.165,72		0,00	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	3.099.317,84	4.479.033,32	2.848.312,15	4.061.981,38
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		797.771,54		944.328,80
Πλέον:				
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεωγράφων	51.212,92		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	94.987,79	146.200,71	20.011,58	20.011,58
Μείον:				
2. Έξοδα & ζημιές συμμετοχών & χρεωγράφων	3.904,07		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	835.054,49	838.958,56	962.850,04	962.850,04
II. Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		105.013,69		1.490,34
Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	19.838,30		23.031,78	
2. Έκτακτα κέρδη	1.099,99		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	605,90	21.544,19	0,00	23.031,78
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	13.116,03		4.254,58	
2. Έκτακτες ζημιές	13.540,80		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.882,81	29.539,64	0,00	4.254,58
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		97.018,24		20.267,54
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	487.827,02		569.597,31	
Μείον: Αποσβέσεις ενσωματ. στο λοιπών κόστος	487.827,02	0,00	569.597,31	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως προ φόρων		97.018,24		20.267,54

Θεσσαλονίκη, 25/04/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΕΝΤΖΟΣ
(Α.Δ.Τ/ΑΙ/701333)

ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ ΠΕΝΤΖΟΣ
(Α.Δ.Τ/ΑΕ/183168)

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΑΡΜΕΝΗΣ
(Α.Δ.Τ/Ε/333588)
(Αρ.αδείας 10379 Α τάξης)

ΑΓΟΣΤΟΛΟΣ ΧΑΡΙΤΙΔΗΣ
(Α.Δ.Τ/ΑΕ/180961)
(Αρ.αδείας 20247 Α τάξης)

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας ΖΑΝΑΕ ΖΥΜΑΙ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΝΙΚΟΓΛΟΥ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΖΑΝΑΕ ΖΥΜΑΙ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΝΙΚΟΓΛΟΥ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 συμμορφωνώμαστε 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 καταλληλών για τις περιστάσεις και 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 θέματα:
1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 800.000,00. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών θα πρέπει να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 400.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 100.000,00 και ευρώ 300.000,00 αντίστοιχα.
2. Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κωδ. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 683.969,31, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 683.969,31 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων καθώς και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 683.969,31.
3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά 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 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 Νο. 1 & Νο. 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος Νο. 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 ΖΑΝΑΕ ΖΥΜΑΙ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΝΙΚΟΓΛΟΥ Α.Ε. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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, 19 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΔΗΛΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 10481

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