ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

ΓΕ.ΜΗ. 006382601000 - (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2013-30.6.2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2012-30.6.2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	45.620,98	39.966,57	5.654,41	37.418,21	37.417,52	0,69
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής	8.199,72	8.199,68	0,04	8.199,72	8.199,68	0,04
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.017.776,01	0,00	1.017.776,01	1.017.776,01	0,00	1.017.776,01
2. Αγροί	33.263,16	0,00	33.263,16	33.263,16	0,00	33.263,16
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.112.583,58	1.208.090,15	2.904.493,43	3.820.564,58	1.048.212,38	2.772.352,20
4. Μηχανήματα τεχν.εγκ/σος και λοιπός μηχ.εξ.	428.919,01	305.917,21	123.001,80	448.045,03	333.538,36	114.506,67
5. Μεταφορικά μέσα	326.066,17	245.990,30	80.095,87	325.084,49	223.893,87	101.170,62
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	274.617,73	264.405,71	10.212,02	263.455,05	251.364,04	12.091,01
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	23.060,29	0,00	23.060,29	49.260,29	0,00	49.260,29
	6.216.305,95	2.024.403,37	4.191.902,58	5.957.426,61	1.857.008,65	4.100.419,96
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1+Γ2)	6.224.505,67	2.032.603,05	4.191.902,62	5.965.626,33	1.865.208,33	4.100.420,00
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.867,84			26.137,62
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ1+Γ2+Γ3)			4.219.770,46			4.126.557,62
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			137.512,66			61.142,17
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			2.650.653,69			2.677.691,76
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες - Είδη Συσκευασίας			3.674.609,00			3.621.585,33
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			275.086,31			82.994,80
			6.947.861,66			6.443.514,06
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		1.418.524,97			1.400.384,74	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	1.418.524,97		164.394,69	1.235.989,85
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			2.426.962,00			2.713.640,95
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			141.883,95			503.454,25
11. Χρεώστες διάφοροι			704.332,88			581.215,56
12. Λογισμοί διαχείρισων προκλίων και πιστώσεων			2.288,99			3.495,81
			4.693.792,79			5.037.796,42
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			299.315,83			299.933,08
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			54.907,02			36.468,91
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.421.386,49			3.557.617,34
			5.476.293,51			3.594.108,25
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3+Δ4)			17.417.263,79			15.375.349,79
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			46.245,84			44.371,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			21.689.134,50			19.546.280,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογισμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			2.899.400,00			2.906.300,00
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			141.235,36			174.452,86
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			132.990,50			0,00
			3.040.635,36			3.080.752,86

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2013-30.6.2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2012-30.6.2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο	2.213.010,00	2.213.010,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής:		
Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1,76	1,76
3α. Αφορολόγητο αποθεματικό από επιχορηγήσεις Ν. 3299/2004	1.690.983,72	1.656.376,63
	1.690.985,48	1.656.378,39
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	737.670,00	580.571,98
3. Ειδικά Αποθεματικά	1.016.384,86	1.016.384,86
	1.754.054,86	1.596.956,84
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	7.805.051,45	5.951.342,43
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α1+Α2+Α3+Α4)	13.463.111,79	11.517.687,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	1.402.595,64	1.470.030,96
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	114.412,10	37.583,90
	1.517.107,74	1.507.614,86
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	798.993,24	290.885,95
2. Γραμμάτια πληρωτέα	29.360,16	29.822,32
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	112.044,08	313.612,71
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.007.731,06	1.900.578,99
4. Προκαταβολές πελατών	37.767,16	21.830,71
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	965.901,93	1.048.698,36
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	34.767,24	36.503,63
7. Μακράσμες υποχρ.πληρωτέες την επόμενη χρήση	368.514,20	652.625,63
11. Πιστωτές διάφοροι	2.331.086,15	2.182.939,92
	6.684.165,24	6.477.498,22
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ1 +Γ2)	8.201.272,98	7.985.113,08
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	24.749,73	43.479,54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	21.689.134,50	19.546.280,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών	2.899.400,00	2.906.300,00
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	141.235,36	174.452,86
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	132.990,50	0,00
	3.040.635,36	3.080.752,86

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις 2.899.400,00 ευρώ υπέρ Τραπέζης για ασφάλεια χορηγηθέντων δανείων, το όφος των οποίων την 30.06.2014 ανέρχεται σε 1.771.209,84 ευρώ.
2) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 είναι η 31.12.2008.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2013-30.6.2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2012-30.6.2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			29.669.871,77			33.553.359,79
Μείον: Κόστος πωλήσεων			24.061.144,37			27.837.670,01
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.608.527,40			5.715.689,78
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			49.864,16			49.259,18
Σύνολο			5.658.391,56			5.764.948,96
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		796.875,25			733.212,74	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.328.688,09	2.125.563,34		1.188.805,50	1.922.018,24
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.532.828,22			3.842.930,72
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			86.810,26			59.022,81
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			388.661,04 -301.850,78			462.862,94 -403.840,13
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.230.977,44			3.439.090,59
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			42.909,33			5.846,93
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων			4.351,43			33.551,20
			47.260,76			39.398,13
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	27.083,00			46.559,85		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.435,35			27.274,86		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	148.348,36	176.866,71	-129.605,95	161.175,99	235.010,70	-195.612,57
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			3.101.371,49			3.243.478,02
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως		216.380,42			383.991,32	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		216.380,42	0,00		383.991,32	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			3.101.371,49			3.243.478,02

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειούσης χρήσεως 1.7.2013-30.6.2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2012-30.6.2013
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	3.101.371,49	3.243.478,02
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	5.951.342,43	3.687.953,45
Σύνολο	9.052.713,92	6.931.431,47
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	840.934,12	684.816,64
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	4.620,33	16.180,50
Κέρδη προς διάθεση	8.207.159,47	6.230.434,33
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	57.098,02	129.091,90
7. Πιστωτές διάφοροι (λογ/σμός εταίρων)	345.000,00	150.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	7.805.061,45	5.951.342,43
	8.207.159,47	6.230.434,33

Ν. Σμύρνη, 30 Σεπτεμβρίου 2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΑΒΡΙΗΛ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΑΔΤ Σ 570551	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΔΤ ΑΗ 022732 Αρ.Α.Ο.Ε.Ε. 19121 Α΄ Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους εταίρους της εταιρείας " ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 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 έχει την ευθύνη 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 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 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες και επιταγές σε καθυστέρηση περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 145 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 130 χιλ. 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 ανωτέρω απαιτήσεων, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Επίσης κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2014, το συνολικό ύφος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 97,3 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 97,3 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 24,9 χιλ. ευρώ και 72,4 χιλ. ευρώ αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση από 1/7/2009 έως 30/6/2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που ενδεχομένως 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 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 "ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ" κατά την 30η Ιουνίου 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
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Δ. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14321
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ