**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**
**ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΒΑΛΑΣ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Δ.νση: Ομονοίας 50α
Τ.Κ.: 65302
Τηλέφωνο: 2510223325
Fax: 2510835946
E-mail: register@kcci.gr

Καβάλα, 03/07/2015
Αριθ.Πρωτ.: 79950

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΖΑΝΕΤΟΣ ΑΝΩΝ.ΒΙΟΤΕΧΝ.ΕΜΠΟΡ.ΑΝΤ/ΚΗ-ΕΙΣΑΓ.ΕΞΑΓ.ΕΤΑΙΡΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **03/07/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **381137** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΤΖΑΝΕΤΟΣ ΑΝΩΝ.ΒΙΟΤΕΧΝ.ΕΜΠΟΡ.ΑΝΤ/ΚΗ-ΕΙΣΑΓ.ΕΞΑΓ.ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **20511330000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 10806/53/Β/86/093).

**Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Καβάλας (Αρ. Πρωτ.: 05/2875-1/15 / 02/07/2015).**

**Με Εντολή Προέδρου**

**Κοινοποίηση:**
1. ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Ε.»
   ΥΔΡΑΣ 5, 65302, ΚΑΒΑΛΑ

2. ΠΕ Καβάλας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Διοικητήριο, 65110, Καβάλα

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**
**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ No 390/2015**

Στην Καβάλα σήμερα την 5η Μάιου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της εν Καβάλα εδρεύουσης ανώνυμης υπό την επωνυμία : **«ΤΖΑΝΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ & ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** συσταθείσα νόμιμα και της οποίας το καταστατικό εδημοσιεύθει στο υπ' αρ. 163 / 27-01-1984 Φ.Ε.Κ. (ΤΕΥΧΟΣ Α.Ε. & Ε.Π.Ε.), με Α.Ρ.Μ.Α.Ε. 10806/53/Β/86/93 και με **ΑΡ.ΓΕΜΗ 20511330000** στα γραφεία της στην Καβάλα στην οδό Ύδρας 5.

Παρόντες οι κ.κ.

1. Χρυσούλα Τζανέτου του Παναγιώτη
2. Ηλέκτρα Τζανέτου του Παναγιώτη
3. Λαζαρίδου Σουμέλα του Κυριάκου

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία με παρόντα όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εισέρχεται αυτό σε συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα:

**ΘΕΜΑ 1ο**: ΥΠΟΒΟΛΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 ΕΩΣ 31/12/2014 ΚΑΙ ΤΩΝ ΣΥΝΟΔΕΥΟΝΤΩΝ ΑΥΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΟΥ ΠΙΝΑΚΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑΤΟΣ

Επί του 1ου θέματος η κ. Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον συνταχθέντα παρά του Λογιστηρίου Ισολογισμό της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2014 του λογαριασμού των Αποτελεσμάτων Χρήσεως 01/01/2014 έως 31/12/2014 του πίνακα διαθέσεως καθαρών κερδών και το προσάρτημα.

Στη συνέχεια αναγνώσκει την συνταχθείσα υπό των τακτικών ελεγκτών : 1) Βαρελάς Αναστάσιος του Αργυρίου κάτοικος Θεσσαλονίκης και 2) Πετσινάρης Γρηγόρης του Αλεξάνδρου κάτοικος Θεσσαλονίκης, εκθέσεων ελέγχου των βιβλίων και στοιχείων εταιρίας με τις οποίες βεβαιούται παρ' αυτών ότι ο υποβαλλόμενος Ισολογισμός και οι συνοδεύουσες αυτόν αναλύσεις αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διανομής κερδών και προσαρτήματος, συνετάγησαν βάση των κείμενων νόμων και ιδία ο Ισολογισμός απεικονίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας ως αυτή έχει κατά την 31/12/2014. Εν συνεχεία διεξάγεται διαλογική συζήτηση κατά την οποία η πρόεδρος παρέχει προς το Διοικητικό Συμβούλιο της αναγκαίες διευκρινήσεις τόσο επί του προς έγκριση Ισολογισμού όσο και επί των Αποτελεσμάτων, διεξαγόμενης στη συνέχεια ψηφοφορίας κατά την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο παμψηφεί εγκρίνει ανεπιφυλάκτως :

Α) Τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 όπως αυτός καταρτίσθηκε από το Λογιστήριο.

Β) Τον λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως από 01/01/2014 έως 31/12/2014 όπως αυτός καταρτίσθηκε παρά του Λογιστηρίου.

Γ) Το προσάρτημα.

**ΘΕΜΑ 2ο**: ΥΠΟΒΟΛΗ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΣΥΓΚΛΗΘΗΣΟΜΕΝΗ 30η ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΚΘΕΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 ΕΩΣ 31/12/2014.

Επί του 2ου θέματος η κ. Πρόεδρος αναγνώσκει την προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου επί των πεπραγμένων και τον Ισολογισμό της κλειόμενης χρήσεως η οποία έχει ως ακολούθως :

**ΕΚΘΕΣΗ**

Το Διοικητικό Συμβούλιο επί των πεπραγμένων και τον Ισολογισμό χρήσεως 01/01/2014 έως 31/12/2014.

ΚΥΡΙΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ :

Η παρούσα αποτελεί την 30η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας. Ο υποβαλλόμενος δε Ισολογισμός λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως καλύπτουν την περίοδο 01/01/2014 έως 31/12/2014.

Α΄ ΓΕΝΙΚΑ

Η δραστηριότητα της εταιρίας κατά την κρινόμενη διαχειριστική περίοδο, χαρακτηρίζεται από μία μείωση των εργασιών αυτής εις τον τομέα πωλήσεων των ειδών Υγιεινής και επίπλων κουζίνας εν σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η έρευνα της αγοράς για την μελλοντική πορεία της εταιρείας δεν εμφανίζεται αισιόδοξη.

Β΄ ΑΝΑΛΥΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1) ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ – ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Το σύνολο ενεργητικού και παθητικού κατά την 31/12/2014 ανήρχετο εις Ευρώ 1.245.169,99.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΝ 31/12/2014.

Το ενεργητικό της εταιρίας αναλύεται ως κάτωθι:

Α) ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ 31/12/2014

| | | | |
|---|---|---|---|
| Κτήρια – Εγκαταστάσεις | - | 162.058,98 | |
| Αποσβέσεις έως 31/12/2013 | 111.015,48 | | |
| Προτεινόμενη Απόσβεση | 5.586,43 | 116.601,91 | 45.457,07 |
| Τεχν. Εγκ/σεις σε Ακιν. Τρίτων | - | 176.474,30 | |
| Αποσβέσεις έως 31/12/2013 | 78.444,26 | | |
| Προτεινόμενη Απόσβεση | 5.324,21 | 83.768,48 | 92.705,82 |
| Μηχανήματα | - | 56.164,50 | |
| Αποσβέσεις έως 31/12/2013 | 33.761,95 | | |
| Προτεινόμενη Απόσβεση | 4.350,00 | 38.111,95 | 18.052,55 |
| Μεταφορικά Μέσα | - | 34.746,42 | |
| Αποσβέσεις έως 31/12/2013 | 29.945,69 | | |
| Προτεινόμενη Απόσβεση | 3.107,11 | 33.052,80 | 1.693,62 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | - | 140.109,89 | |
| Αποσβέσεις έως 31/12/2013 | 121.469,77 | | |
| Προτεινόμενη Απόσβεση | 5.314,85 | 126.784,62 | 13.325,27 |
| | | | 171.234,33 |

Β) ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ 31/12/2014

| | **31/12/2014** | **31/12/2013** | **ΔΙΑΦΟΡΑ** |
|---|---|---|---|
| Εμπορεύματα | 888.503,00 | 899.360,00 | -10.857,00 |
| Προκαταβολές αγορών αποθ. | 60.368,84 | 51.974,59 | 8.394,25 |
| Πελάτες | 69.317,24 | 41.432,62 | 27.884,62 |
| Χρεώστες Διάφοροι | 10.890,50 | 9.979,87 | 910,63 |
| | 1.029.079,58 | 1.002.747,08 | 26.332,50 |

Γ) ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 31/12/2014

| | **31/12/2014** | **31/12/2013** | **ΔΙΑΦΟΡΑ** |
|---|---|---|---|
| Ταμείο | 44.690,46 | 37.511,45 | 7.179,01 |
| Καταθέσεις όψεως | 165,62 | 21.399,11 | -21.233,49 |
| | 44.856,08 | 58.910,56 | -14.054,48 |

ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 31/12/2014

3) ΞΕΝΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

| | **31/12/2014** | **31/12/2013** | **ΔΙΑΦΟΡΑ** |
|---|---|---|---|
| Προβλέψεις αποζ. απολ. Προσ. | 2.530,39 | 2.530,39 | - |
| Προμηθευτές | 152.275,26 | 152.010,66 | 264,60 |
| Βραχ. Υπ/σεις Τραπ. | 144.492,14 | 144.846,37 | -354,23 |
| Προκαταβολες Πελατών | 226.437,23 | 207.364,54 | 19.072,69 |
| Υποχρ. Φόροι - Τέλη | 19.932,07 | 36.106,88 | -16.174,81 |
| Ασφ. Οργανισμοί | 13.669,92 | 14.174,45 | -504,53 |
| Πιστωτές Διάφοροι | 554.778,08 | 569.020,56 | -14.242,48 |
| | 1.111.584,70 | 1.126.053,85 | 14.469,15 |

4) ΚΑΘΑΡΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 31/12/2014

Η κατά την 31/12/2014 καθαρά περιουσία της εταιρείας ανήρχετο είς το ποσόν 131.054,90 Ευρώ έναντι 130.058,14 Ευρώ την 31/12/2013 και αναλυτικά:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | ΔΙΑΦΟΡΑ |
|---|---|---|---|
| Μετοχικό Κεφάλαιο | 519.000,00 | 519.000,00 | - |
| Αναπροσαρμογή ακινήτων | 24.435,60 | 24.435,60 | - |
| Τακτικό Αποθεματικό | 10.266,18 | 10.266,18 | - |
| Έκτακτο Αποθεματικό | 4.402,05 | 4.402,05 | - |
| Αφορ. Αποθ. Επένδ. | 1.467,35 | 1.467,35 | - |
| Υπ. Ζημιών σε νέο | -428.516,28 | -429.513,04 | 996,76 |
| | 131.054,90 | 130.058,14 | 996,76 |

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 1.245.169,99 ευρώ.

5) ΕΣΟΔΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΚΑΙ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ

Πωλήσεις ειδών υγιεινής και επίπλων από 01/01/2014 έως 31/12/2014. Κατά την κρινόμενη χρήση η εταιρεία μας πραγματοποίησε πωλήσεις αξίας Ευρώ 254.824,19 έναντι Ευρώ 303.571,60 της προηγούμενης Χρήσης. Το κόστος της αγοράς των ως άνω πωλήσεων ανέρχεται εις το ποσόν των 165.235,88 Ευρώ, ήτοι η εταιρεία μας πραγματοποίησε μικτά κέρδη εκ των πωλήσεων Ευρώ 89.588,31. Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως της χρήσης είναι Ευρώ 4.874,80 έναντι Ευρώ 1.621,62 της προηγούμενης Χρήσης, ήτοι η εταιρεία μας πραγματοποίησε μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως Ευρώ 94.463,11.

6) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Τα πραγματοποιηθέντα μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης κέρδη της εταιρείας μας ανήλθαν κατά την κρινόμενη χρήση από 01/01/2014 έως 31/12/2014 εις το ποσόν των Ευρώ 94.463,11. Αν κατά των αυτών ως άνω περίοδος πραγματοποιηθείσας δαπάνες της εταιρείας μας έχουν ως ακολούθως :

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 | ΔΙΑΦΟΡΑ |
|---|---|---|---|
| Γενικά Έξοδα | 51.196,12 | 44.146,67 | 7.049,45 |
| Τόκοι και συναφή έξοδα | 14.011,20 | 14.742,11 | -730,91 |
| Αποσβέσεις Παγίων | 23.682,61 | 24.085,82 | -403,21 |
| Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 4.578,26 | 2.333,67 | 2.244,59 |
| | 93.468,19 | 85.308,27 | 8.159,92 |

Εάν από τα μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης κέρδη Ευρώ 94.463,11 αφαιρέσουμε τις πραγματοποιηθείσες δαπάνες Ευρώ 93.468,19 και προσθέσουμε τους πιστωτικούς τόκους Ευρώ 1,84 έχουμε κέρδη της 30ης χρήσης 01/01/2014 έως 31/12/2014 Ευρώ 996,76 έναντι κερδών 5.316,71 Ευρώ της 29ης χρήσης.

7) ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

Τα πραγματοποιηθέν κέρδη της εταιρείας είναι 996,76 ευρώ.

Προτείνουμε τα πραγματοποιηθέν κέρδη να διανεμηθούν ως ακολούθως :

1) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών 996,76 ευρώ να μεταφερθεί στη νέα χρήση ως υπόλοιπο κερδών εις νέο προς κάλυψη παλαιότερων ζημιών.

**ΘΕΜΑ 3°** : ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑΣ ΣΥΓΚΛΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΤΑΥΤΗΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Επί του 3ου θέματος η κ. Πρόεδρος προτείνει όπως η 30η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκληθεί συμφώνως του άρθρου 44 του καταστατικού την 30η Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 ως τόπος σύγκλισης Γενικής Συνέλευσης ορισθούν τα εν Καβάλα γραφεία της εταιρίας και επί της οδού Ύδρας. Τα δε θέματα της ημερήσιας διάταξης αυτής καθορισθούν ως ακολούθως:

1) Υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού της 31/12/2014 της σχετικής αναλύσεως των αποτελεσμάτων χρήσεως μετά την επ' αυτών έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου των ελεγκτών και του προσαρτήματος .
2) Απαλλαγή από πάσης ευθύνης αποζημιώσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών για τη χρήση 01/01/2014 έως 31/12/2014.
3) Εκλογή δύο τακτικών και ισάριθμων αναπληρωματικών δια τον έλεγχο της χρήσεως 01/01/2015 έως 31/12/2015 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.

Εν συνεχεία διεξάγεται διαλογική συζήτηση παρέχονται από την κ. Πρόεδρο οι αναγκαίες επί του θέματος διευκρινήσεις, εν τέλει δε το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν ψηφοφορίας αποφασίζει ομόφωνα όπως η 30η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας συγκληθεί την 30η Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 εις τα εν Καβάλα και επί της οδού Ύδρας 5 γραφεία της εταιρίας, με θέματα ημερήσιας διάταξης τα ως άνω της κ. Προέδρου προταθέντα, η δε δημοσίευσης του Ισολογισμού της 30ης Χρήσεως δέον να πραγματοποιηθεί και να αναρτηθεί εις την ιστοσελίδα της εταιρείας.

**ΘΕΜΑ 4°** : ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 01/01/2014 ΕΩΣ 31/12/2014

Επί του 4ου θέματος συντάσσεται το προσάρτημα του Ισολογισμού της χρήσης 1/1/2014 έως 31/12/2014.

Μη υπάρχοντος εταίρου θέματος λύεται η συνεδρίασης και υπογράφεται το σχετικό πρακτικό.

**ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ**
ΤΖΑΝΕΤΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

**ΜΕΛΟΣ**
ΤΖΑΝΕΤΟΥ ΗΛΕΚΤΡΑ

ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Ε.
ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΚΟΥΖΙΝΕΣ-ΕΠΙΠΛΑ
ΚΕΝΤΡΙΚΟ: ΥΔΡΑΣ 5 - ΥΠΟΚ/ΜΑ: ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55
ΑΠΟΘΗΚΗ Α': ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55 - ΑΠΟΘΗΚΗ Β': ΘΕΣ/ΚΗΣ 45
ΚΑΒΑΛΑ - ΤΗΛ.: 2510.220808, FAX: 2510.620532
Α.Φ.Μ.: 094129540-Δ.Ο.Υ.(Α-Β)ΚΑΒΑΛΑΣ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 10806/53/Β/86/093

**ΜΕΛΟΣ**
ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΣΟΥΜΕΛΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ
ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Τζανέτου Χρυσούλα

**Προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας με την επωνυμία "ΤΖΑΝΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ & ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ - ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΕΙΔΗ" με ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10806/53/Β/86/93 και με ΑΡ.ΓΕΜΗ 20511330000**

Κύριοι Μέτοχοι,

έχομεν την τιμήν να σας ανακοινώσουμε ότι συμφώνως προς τη δοθείσα εις ημάς υπό της Γενικής Συνελεύσεως της 30/06/2014 εντολή, ενεργήσαμε τον έλεγχον των βιβλίων και του Ισολογισμού της Εταιρείας δια την χρήσιν 01/01/2014 έως 31/12/2014 και εύρομεν ότι άπασαι αι εγγραφαί είναι νόμιμοι και ακριβείς, ότι τα κονδύλια του Ισολογισμού προκύπτουν εκ των εγγραφών των βιβλίων και απεικονίζουν την πραγματικήν οικονομικήν κατάστασιν της επιχειρήσεως και σας διαβεβαιούμεν ότι το προκύψαν κέρδη εξ ευρώ 996.76 ανταποκρίνεται εις την πραγματικότητα και τας καταχωρηθείσας λογιστικάς εγγραφάς.

Διαβεβαιούμεν προσέτι υμάς ότι εχρησιμοποιήθη η μέθοδος της μέσης τιμής κτήσεως εις την απογραφήν των εμπορευμάτων της Εταιρείας, ότι το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες της παρ.2 του άρθρου 3 του νόμου 2190/1920 και ότι έγινε επαλήθευση της συμφωνίας του περιεχομένου της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις οικονομικές καταστάσεις.

Ευχαριστούντες δια την προσγενομένη εις ημάς τιμήν, καταθέτουμε την δοθείσα εντολήν.

**ΟΙ ΕΛΕΓΚΤΑΙ**

Εν Καβάλα 05/05/2015

1) ΒΑΡΕΛΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ



2) ΠΕΤΣΙΝΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ



# ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
## ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

**ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Ε.**

**ΑΡ.ΜΑ.Ε. 10806/53/Β/86/93**

**ΑΡ.ΓΕΜΗ 20511330000**

**(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)**

### § 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

***(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.***

Δεν έγινε

***(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».***

Δεν έγινε

***(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.***

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

***(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.***

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

***(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.***

Δεν έγινε.

***(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.***

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

### § 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

***(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.***

(1) *Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία* αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) *Δεν συνέτρεξε* περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) *Οι συμμετοχές και τα χρεόγραφα*, με εξαίρεση τους τίτλους με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρέχουσας τιμής τους. Ως τρέχουσα τιμή λήφθηκε :

- Για τους εισαγμένους στο χρηματιστήριο τίτλους, ο μέσος όρος της χρηματιστηριακής τιμής τους κατά τον τελευταίο μήνα της χρήσεως.
- Για τις μετοχές Α.Ε. που δεν είναι εισαγμένες στο χρηματιστήριο, η εσωτερική λογιστική αξία τους, όπως προκύπτει από το νόμιμα συνταγμένο τελευταίο ισολογισμό τους και ελεγμένο από Ορκωτό Ελεγκτή.

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

(4) *Οι συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις* (Ε.Π.Ε., Ο.Ε., Ε.Ε.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρέχουσας τιμής τους. Ως τρέχουσα τιμή λήφθηκε η εσωτερική λογιστική αξία τους, όπως προκύπτει από το νόμιμα συνταγμένο τελευταίο ισολογισμό τους και ελεγμένο από Ορκωτό Ελεγκτή.

Δεν υπάρχει συμμετοχή.

(5) Οι *τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως* και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο αποτιμήθηκαν όπως και οι προθεσμιακές καταθέσεις.

Δεν υπάρχουν.

(6) *Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα* (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

Δεν υπάρχουν αποθέματα.

(7) *Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα*, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία.

Δεν υπάρχουν αποθέματα προερχόμενα από ιδιοπαραγωγή.

(8) *Τα υπολείμματα και τα υποπροϊόντα* αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους, μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεως.

Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

(9) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο ..... (FIFO ή LIFO κ.λ.π.), η οποία ακολουθείται πάγια.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

*(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:*

*α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,*

*β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.*

*γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,*

*δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»*

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

*(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:*

*αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:*

- *η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,*
- *πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και*

*αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:*

- *η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,*
- *οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»*

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

**(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.**

Δεν προέκυψε.

*(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.*

Δεν έγινε.

*(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών*

Δεν έγινε.

*(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.*

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

***(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».***

Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065 / 1992 (όπως ισχύει) δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων καθώς και των κτιρίων και των σωρευμένων αποσβέσεών.

## § 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

**(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).**

Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη:

**ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ**

| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/13 | ΑΥΞΗΣΕΙΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14 |
|---|---|---|---|---|
| ΚΤΙΡΙΑ & ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 162.058,98 | 0,00 | 0,00 | 162.058,98 |
| ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ | 176.474,30 | 0,00 | 0,00 | 176.474,30 |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ | 56.164,50 | 0,00 | 0,00 | 56.164,50 |
| ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | 45.242,26 | 0,00 | 10.495,84 | 34.746,42 |
| ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 139.647,29 | 462,60 | 0,00 | 140.109,89 |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | 579.587,33 | 462,60 | 10.495,84 | 569.554,09 |

**ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ**

| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/13 | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/14 | ΑΝΑΠ/ΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ |
|---|---|---|---|---|---|
| ΚΤΙΡΙΑ & ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ | 111.015,48 | 5.586,43 | 0,00 | 116.601,91 | 45.457,07 |
| ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ | 78.444,26 | 5.324,21 | 0,00 | 83.768,48 | 92.705,82 |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ | 33.761,95 | 4.350,00 | 0,00 | 38.111,95 | 18.052,55 |
| ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | 40.441,52 | 3.107,11 | 4.281,61 | 33.052,80 | 1.693,62 |
| ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ | 121.469,77 | 10.639,07 | 0,00 | 126.784,62 | 13.325,27 |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | 385.132,98 | 24.085,82 | 0,00 | 398.319,76 | 171.234,33 |

***(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.***

Δεν έγιναν.

***(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.***

Δεν σχηματίστηκαν.

***(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.***

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

***(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.***

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

***(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».***

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

## § 4. Συμμετοχές

***(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .***

Δεν υπάρχουν συμμετοχές

***(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.***

Δεν συντρέχει περίπτωση.

***(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.***

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

## § 5. Αποθέματα

***(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.***

Δεν έγινε παρέκκλιση.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.***

Δεν υπάρχουν.

## § 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

***(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.***

| | Αριθμός | Ονομαστική Αξία | Συνολική Αξία |
|---|---|---|---|
| Κοινές μετοχές (ονομαστικές ή ανώνυμες) | | | |
| Προνομιούχες μετοχές ονομαστικές ή ανώνυμες) | 173.000 | € 3,00 | € 519.000,00 |
| Σύνολο | 173.000 | € 3,00 | € 519.000,00 |

***(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.***

Δεν εκδόθηκαν.

***(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.***

Δεν εκδόθηκαν.

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.***

Δεν αποκτήθηκαν.

## § 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

***(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό. Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ΄, παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.***

Υπάρχουν προβλέψεις για αποζημιώσεις του προσωπικού 2.530,39.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.***

Δεν υπάρχουν.

**(γ1)** Άρθρο **43α § 1-ζα: - *Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

***(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς από την εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφορια-***

***κά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.***

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.***

Στην παρούσα χρήση η εταιρεία δεν έκλεισε με περαίωση. Εκτιμάται ότι από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο για τις ανέλεγκτες χρήσης 2010, 2011, 2012, 2013 και 2014 δεν θα προκύψουν σημαντικά ποσά φόρων.

***(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.***

Δεν υπάρχουν.

***(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.***

Δεν υπάρχουν.

***(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,***

***β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.***

***γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,***

***δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»***

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

***(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

***αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:***

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

***αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:***

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοι-***

*χείων θα ανακτηθεί.»*

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση.

## § 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

***- Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».***

- Δεν υπάρχουν έξοδα χρήσεως εισπρακτέα.
- Δεν υπάρχουν έξοδα χρήσεως δουλευμένα.

## § 9. Λογαριασμοί τάξεως

***- Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.***

Δεν υπάρχουν.

## § 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

***- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.***

Δεν υπάρχουν εκτός των τραπεζών.

## § 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

***(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν.

***(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν.

***(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)***

Δεν υπάρχουν.

## § 12. Αποτελέσματα χρήσεως

***(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').***

| | | |
|---|---|---|
| Εμπορικής δραστηριότητας εσωτερικού: | | |
| - Πωλήσεις εμπ/των | € | 254.824,19 |
| - Άλλα έσοδα εκμ/σης | € | 4.874,80 |
| - Πιστωτικοί τόκοι | € | 1,84 |
| Σύνολο | € | 259.700,83 |

***(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.***

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα 0

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:
  - Μισθοί € 0,00
  - Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα € 0,00

***(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).***

| | |
|---|---|
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα: | |
| - Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις | 531,26 |
| - Πρόστιμα & προσθετά τέλη ΙΚΑ | 4.068,28 |
| Σύνολα | 4.599,54 |

| | |
|---|---|
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα: | |
| - διάφορα έσοδα | 21,28 |

***(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».***

Δεν υπάρχουν.

**(ε) Άρθρο 43α § 1-κ : «Διακριτή παρουσίαση *των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*:**

Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων € 300,00.

## § 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

**(δ) Άρθρο 43α § 1-ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.**

Το υπόλοιπο του ταμείου της 31.12.2014 είναι το λογιστικό υπόλοιπο, το οποίο δεν επιβεβαιώσαμε με καταμέτρηση.
Δε λάβαμε επιστολή του νομικού συμβούλου της εταιρείας για την ύπαρξη τυχών απαιτήσεων από εκκρεμοδικίες εις βάρος της εταιρείας.

Καβάλα, 5 Μαΐου 2015

| *Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ* | *ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ* | *ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ* |
|---|---|---|
| **ΤΖΑΝΕΤΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ** | **ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΣΟΥΜΕΛΑ** | **ΤΟΠΑΛΙΔΟΥ ΧΡΥΣΗ** |
| Α.Δ.Τ. ΑΙ 390306 | Α.Δ.Τ. ΑΕ 890987 | Α.Δ.Τ. Σ 349636 |

ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Ε.
ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΚΟΥΖΙΝΕΣ-ΕΠΙΠΛΑ
ΚΕΝΤΡΙΚΟ: ΥΔΡΑΣ 5-ΥΠΟΚ/ΜΑ: ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55
ΑΠΟΘΗΚΗ Α': ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55 - ΑΠΟΘΗΚΗ Β': ΘΕΣ/ΚΗΣ 45
ΚΑΒΑΛΑ - ΤΗΛ.: 2510.220808, FAX: 2510.620532
Α.Φ.Μ.:094129540-Δ.Ο.Υ.:(Α-Β)ΚΑΒΑΛΑΣ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 10806/53/Β/86/093

# ΤΖΑΝΕΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΤΙΚΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ & ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014

### 30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10806/53/Β/86/93 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 20511330000 - Ποσά σε ευρώ

Α.Φ.Μ. 094129540, ΕΔΡΑ: ΥΔΡΑΣ 5 ΚΑΒΑΛΑ

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

| | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσ. Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσ. Αξία |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| ***II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις*** | | | | | | |
| 2.Κτίρια και τεχνικά έργα | 162.058,98 | 116.601,91 | 45.457,07 | 162.058,98 | 111.015,48 | 51.043,50 |
| 3. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 232.638,80 | 121.880,43 | 110.758,37 | 232.638,80 | 112.206,21 | 120.432,59 |
| 4. Μεταφορικά μέσα | 34.746,42 | 33.052,80 | 1.693,62 | 45.242,26 | 40.441,52 | 4.800,74 |
| 5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 140.109,89 | 126.784,62 | 13.325,27 | 139.647,29 | 121.469,77 | 18.177,52 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ) | 569.554,09 | 398.319,76 | 171.234,33 | 579.587,33 | 385.132,98 | 194.454,35 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού *(ΓΙΙ)* | | | 171.234,33 | | | 194.454,35 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| ***I. Αποθέματα*** | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 888.503,00 | | | 899.360,00 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 60.368,84 | | | 51.974,59 |
| | | | 948.871,84 | | | 951.334,59 |
| ***II. Απαιτήσεις*** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 69.317,24 | | | 41.432,62 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 10.890,50 | | | 9.979,87 |
| | | | 80.207,74 | | | 51.412,49 |
| ***IV. Διαθέσιμα*** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 44.690,46 | | | 37.511,45 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 165,62 | | | 21.399,11 |
| | | | 44.856,08 | | | 58.910,56 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού *(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)* | | | 1.073.935,66 | | | 1.061.657,64 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)** | | | **1.245.169,99** | | | **1.256.111,99** |

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

| | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014 | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| ***I. Κεφάλαιο Μετοχικό*** | | |
| ***(μετ.173.000 των 3,00 ευρώ)*** | | |
| 1. Καταβλημένο | 519.000,00 | 519.000,00 |
| ***III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων*** | | |
| 2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων | 24.435,60 | 24.435,60 |
| | 24.435,60 | 24.435,60 |
| ***IV. Αποθεματικά κεφάλαια*** | | |
| 1.Τακτικό αποθεματικό | 10.266,18 | 10.266,18 |
| 4. Έκτακτα αποθεματικά | 4.402,05 | 4.402,05 |
| 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 1.467,35 | 1.467,35 |
| | 16.135,58 | 16.135,58 |
| ***V. Αποτελέσματα εις νέο*** | | |
| Υπόλοιπο κερδών προηγουμένων χρήσεων | 428.516,28 | 429.513,04 |
| | -428.516,28 | -429.513,04 |
| Σύν. ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV) | 131.054,90 | 130.058,14 |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ** | | |
| 2.Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού | 2.530,39 | 2.530,39 |
| Σύνολο υποχρεώσεων *(Β)* | 2.530,39 | 2.530,39 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| ***II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | |
| 1. Προμηθευτές | 152.275,26 | 152.010,66 |
| 3. Τράπεζες Λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσ | 144.492,14 | 144.846,37 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 226.437,23 | 207.364,54 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 19.932,07 | 36.106,88 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 13.669,92 | 14.174,45 |
| 11.Πιστωτές διάφοροι | 554.778,08 | 569.020,56 |
| Σύνολο υποχρεώσεων *(ΓΙΙ)* | 1.111.584,70 | 1.123.523,46 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | **1.245.169,99** | **1.256.111,99** |

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**
**31ης Δεκεμβρίου 2014 ( 1η Ιανουαρίου-31η Δεκεμβρίου 2014 )**

| **I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014 | | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | |
|---|---|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 254.824,19 | | 303.571,60 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 165.235,88 | | 214.570,29 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως | | 89.588,31 | | 89.001,31 |
| Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 4.874,80 | | 1.621,62 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 94.463,11 | | 90.622,93 |
| Σύνολο | | 94.463,11 | | 90.622,93 |
| **ΜΕΙΟΝ:** 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | -49.496,57 | | -38.787,61 | |
| 3 . Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | -25.382,16 | -74.878,73 | -29.444,88 | -68.232,49 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως | | 19.584,38 | | 22.390,44 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 1,84 | | 2,05 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -14.011,20 | -14.009,36 | -14.742,11 | -14.740,06 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 5.575,02 | | 7.650,38 |
| **II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα** | | | | |
| 1 . Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | -4.578,26 | -4.578,26 | -2.333,67 | -2.333,67 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 996,76 | | 5.316,71 |
| **ΜΕΙΟΝ:** Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | 23.682,61 | | 24.085,82 | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσ/μένες στο λειτ. κόστος | -23.682,61 | 0,00 | -24.085,82 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων** | | **996,76** | | **5.316,71** |

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

| | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014 | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013 |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελ.(κέρδη) χρήσεως | 996,76 | 5.316,71 |
| Μείον: Υπόλοιπο αποτελεσμ. (ζημία) προηγούμενων χρήσεων | -429.513,04 | -434.829,75 |
| Σύνολο | -428.516,28 | -429.513,04 |
| *Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:* | | |
| 8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 996,76 | 5.316,71 |
| | 996,76 | 5.316,71 |

ΤΖΑΝΕΤΟΣ Α.Ε.
ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ-ΚΟΥΖΙΝΕΣ-ΕΠΙΠΛΑ
ΚΕΝΤΡΙΚΟ: ΥΔΡΑΣ 5 - ΥΠΟΚ/ΜΑ: ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55
ΑΠΟΘΗΚΗ Α': ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 55 - ΑΠΟΘΗΚΗ Β': ΘΕΣ/ΚΗΣ 45
ΚΑΒΑΛΑ - ΤΗΛ.: 2510.220808, FAX: 2510.620532
Α.Φ.Μ.:094129540-Δ.Ο.Υ.:(Α-Β)ΚΑΒΑΛΑΣ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:10806/53/Β/86/093

ΚΑΒΑΛΑ, 5 ΜΑΪΟΥ 2015

| Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | ΜΕΛΟΣ | Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ |
|---|---|---|
| ΤΖΑΝΕΤΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ | ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΣΟΥΜΕΛΑ | ΤΟΠΑΛΙΔΟΥ ΧΡΥΣΗ |
| Α.Δ.Τ. ΑΙ 390306 | Α.Δ.Τ. ΑΕ 890987 | Α.Δ.Τ. Σ 349636 |





