ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βασ. Γεωργίου 2β
Τ.Κ.: 69100
Πληροφορίες: MARGARITIS SYMEON
Τηλέφωνο: 2531022831
Fax: 2531026714
E-mail: s.margaritis@rodopicci.gr

Κομοτηνή, 17/08/2015
Αριθ.Πρωτ.: Β184/1262/332

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Δ.ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.**».

Ανακοινώνεται ότι την **17/08/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **398443** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών, ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία για τη χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Δ.ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **14023710000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 30835/67/Β/94/001).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Ροδόπης (Αρ. Πρωτ.: Γ/ΕΞ/1909-1 / 10/08/2015).

Με Εντολή Προέδρου

ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ ΣΥΜΕΩΝ
Προϊστάμενος
Τμήματος Εμπορίου & Βιομηχανίας

Κοινοποίηση:
1. Δ.ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.
   2 ΧΛΜ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥΠΟΛΗΣ 0, 69100, ΚΟΜΟΤΗΝΗ

2. ΠΕ Ροδόπης
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Φιλίππου 82, 69100, Κομοτηνή

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ Νο 226

Στην Κομοτηνή, σήμερα 29 Μαΐου ημέρα Παρασκευή 2015 και ώρα 10:30΄π.μ το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ συνήλθε σε συνεδρίαση, στα γραφεία της εταιρείας, 2ο χιλμ. Κομοτηνής-Αλεξ/πολης και με θέματα ημερήσιας διάταξης τα εξής:

ΘΕΜΑΤΑ 1ο Έγκριση πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου
2ο Σύγκληση τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας και καθορισμός των θεμάτων αυτής.

Στην συνεδρίαση παρέστησαν:

1.ΛΑΓΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ Πρόεδρος

2. ΛΑΓΑΚΗ ΝΙΚΗ Αντιπρόεδρος

3.ΠΟΙΜΕΝΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ Μέλος

ΘΕΜΑ 1ο : Ο πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. ΛΑΓΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ έκανε τον απολογισμό των πεπραγμένων του έτους 2014. Διαβάστηκε και η έκθεση πεπραγμένων που θα τεθεί υπόψη της Γενικής Συνέλευσης και ακολούθησε συζήτηση κατά την οποία δόθηκαν εξηγήσεις σε ερωτήματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Μετά από τις διευκρινήσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα τα πεπραγμένα όπως ακριβώς εξετέθησαν από τον πρόεδρο.

ΘΕΜΑ 2ο : Μετά από πρόταση του προέδρου κ. ΛΑΓΑΚΗ ΧΡΗΣΤΟΥ, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα τη σύγκληση της ετήσιας Γενικής Συνέλευσης στις 30 Ιουνίου 2015, ημέρα Τρίτη και ώρα 9:00΄ πρωινή με θέματα ημερήσιας διάταξης:

1. Μετά από ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, έγκριση του Ισολογισμού της 31/12/2014.
2. Απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη και αποζημιώσεις τους για τη χρήση 1/1/2014-31/12/2014.
3. Απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τη χρήση του έτους 2014 και αποζημιώσεις τους.
4. Εκλογή ενός ορκωτού ελεγκτή και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση του 2015 (χρήση που διανύουμε) και καθορισμός της αμοιβής τους
5. Καταβολή ποσοστών από τα κέρδη της χρήσης 2014.
6. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου από αναπροσαρμογή παγίων Ν.2065/92.
7. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις

Ύστερα από αυτά και επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα προς συζήτηση, έληξε η συνεδρίαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Χ.ΛΑΓΑΚΗΣ ΝΙΚΗ ΛΑΓΑΚΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ:

ΠΟΙΜΕΝΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ

(ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ)

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Διοικητικού Συμβουλίου

ΛΑΓΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

.

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ ΑΕ»

Προς

ΤΟΥΣ κ. κ. ΜΕΤΟΧΟΥΣ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗΣ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ « Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ ΑΕ»

Κύριοι μέτοχοι,

Η εταιρική χρήση που πέρασε είναι η εικοστή πρώτη στη ζωή της Εταιρείας και καλύπτει το χρονικό διάστημα από 1/1/2014 έως 31/12/2014. Στο ίδιο χρονικό διάστημα αναφέρονται και οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που έχετε στα χέρια σας.

Τα κονδύλια των λογαριασμών του Ισολογισμού της 31/12/2014 και του λογαριασμού των αποτελεσμάτων χρήσης αναλύονται με κάθε λεπτομέρεια στο προσάρτημα που τους συνοδεύει και επομένως δεν χρειάζονται περισσότερες εξηγήσεις. Στο συνημμένο πίνακα παρατίθενται κάποιοι βασικοί αριθμοδείκτες ως κατωτέρω:

Εξέλιξη των εργασιών της Εταιρείας

Το τελικό αποτέλεσμα χρήσης είναι κερδοφόρο και ανέρχεται σε 195.684,20€ ποσό το οποίο θα διατεθεί προκειμένου να καλυφθούν οι ζημίες της προηγούμενης χρήσης.

Παράλληλα η χρήση που πέρασε ήταν προσοδοφόρα για την Εταιρεία καθώς επιτεύχθηκαν κέρδη και βελτιώθηκαν οι οικονομικοί δείκτες της Εταιρείας. Η υποδομή η οποία έχει δημιουργηθεί τα τελευταία έτη, καθώς και η προσπάθεια αναβάθμισης της Εταιρείας μας επιδιώκουν την συνεχή ανοδική πορεία και ταυτόχρονα την σταδιακή σταθεροποίησή της στην αγορά.

Οικονομική Κατάσταση της εταιρείας

Ο ισολογισμός της εταιρείας που σας υποβάλλουμε συνημμένως, εμφανίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας στις 31/12/2014.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, κίνδυνοι

Εκείνο που προέχει πλέον για την επιχείρησή μας είναι η άρτια παροχή υπηρεσιών, η διαφήμιση και προβολή της, ώστε η χρονιά που διανύουμε να είναι ακόμα καλύτερη.

Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπήρχαν κατά την διάρκεια της χρήσης.

Διαχείριση κινδύνων

α. Κίνδυνος μεταβολής συναλλαγματικών τιμών

Δεν υφίσταται τέτοιος κίνδυνος λόγω του γεγονότος ότι οι συναλλαγές πραγματοποιούνται κυρίως σε Ευρώ (€).

β. Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της μη έγκαιρης ή της αδυναμίας είσπραξης απαιτήσεων. Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου καθώς οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από ευρεία πελατειακή βάση. Ο πιστωτικός κίνδυνος των πελατών αξιολογείται από τη Διοίκηση με βάση την καθιερωμένη πολιτική και τις σχετικές διαδικασίες και διενεργεί τις ανάλογες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων όπου κρίνεται απαραίτητο.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Ως κίνδυνος ρευστότητας ορίζεται το ενδεχόμενο αδυναμίας της Εταιρείας να αποπληρώσει πλήρως ή εγκαίρως τις τρέχουσες και μελλοντικές υποχρεώσεις της.

Σύμφωνα και με το δείκτη κάλυψης των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό, η ρευστότητα της Εταιρείας είναι ικανοποιητική και συνεπώς δεν υπάρχει κανένας κίνδυνος ρευστότητας.

δ. Κίνδυνος επιτοκίων

Η Εταιρεία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό κατά συνέπεια οι ταμειακές ροές της Εταιρείας πιθανόν να επηρεασθούν από ενδεχόμενες μεταβολές των επιτοκίων σε ότι αφορά τα τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία της μόνο.

Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπάρχουν.

Ακολουθούμενες βασικές λογιστικές αρχές

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσας χρήσης, όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές:

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσης, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο διατάξεις του Ν. 4172/2013. –Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης των παγίων.

2. Τα αποθέματα της Εταιρίας αποτιμήθηκαν με τη μέθοδο της μέσης σταθμικής τιμής.

3. Έχουν χαρακτηριστεί οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες με βάση την εκτιμώμενη προθεσμία τους.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της Έκθεσης αυτής δεν έχει συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρίας.

Αυτά ήταν τα βασικότερα θέματα στα οποία ήθελα να αναφερθώ και τα οποία αφορούν το έτος 2014, πιστεύοντας ότι η νέα χρήση θα είναι αποδοτικότερη.

Εν όψει των ανωτέρω, παρακαλούμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό, το Προσάρτημα του καθώς και τον λογαριασμό «Αποτελέσματα Χρήσης» της εταιρικής χρήσης από 1/1/2014 έως 31/12/2014 όπως υποβάλλονται και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο από κάθε ευθύνη για την διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων κατά τη χρήση αυτή.

Διατελούμε με τιμή.

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΛΑΓΑΚΗΣ

ΑΔΤ. ΑΕ.391354

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων , που αποτελείται από τρεις (3) σελίδες και ένα πίνακα, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 9 Ιουνίου 2015.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου

Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)

Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής

Μέλος της KS International

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 Κ.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 καταλληλόλητας 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. Στο κονδύλι του Ισολογισμού Δ. II. 1 «Πελάτες» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού € 280.727. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την πρόβλεψη ποσού € 11.290 υπολείπεται κατά € 269.437. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 269.437 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 65.437 και € 204.000 αντίστοιχα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2012. 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 να καταλογισθούν 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 επίπτωση του θέματος 1 που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' και την πιθανή επίπτωση του θέματος 2, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ ΑΕ» κατά την 31η 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Θέμα έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι για τη χρήση 2014 η Εταιρία, έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65 Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 9 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Γεώργιος Νίκου

Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841
Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής, 151 25 Μαρούσι Αττικής



KSi Greece
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι Αττικής
T: 211 411 0991 F: 211 411 1727
Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη
T/F: 2311 820 899
W: ksigreece.gr
A member of KS International

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Της ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ«Δ.ΛΑΓΑΚΗΣ ΑΕ»

ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. : 30835/67/Β/94/001
ΓΕΜΗ : 14023710000

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920 όπως ισχύει)

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 ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη παραγρ. 2 του άρθρου αυτού.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β/1 : Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτελέσματα Χρήσεως".

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δε συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 42β/2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δε συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγιναν συμπτύξεις.

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε.

2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α/1-α: Μέθοδος αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για τις υποτιμήσεις τους.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: (1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(1)Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους και τις αναπροσαρμογής που έγινε στις 31/12/12, βάσει του ν.2065/92. Η

παραπάνω αξία της τιμής κτήσεως των παγίων είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις και με βάση τους περιορισμούς που θέτει το Ν.Δ. 1297/72.

(2)Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

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

(4)Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους.

(5) Δεν υπάρχουν απαιτήσεις σε ξένο νόμισμα.

(β) Άρθρο 43/2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε.

(γ) Άρθρο 43/7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε παρέκκλιση

(δ) 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.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν .

(ε) Άρθρο 43/9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές Αναπροσαρμογής".

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε αναπροσαρμογή στην τρέχουσα χρήση.

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

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

Κωδικός Λ/σμου	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2013	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31/12/2014	ΣΥΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2013	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΣΥΣΩΡΕΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2014	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2014
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	101.775,55	-	-	101.775,55	-	-	-	-	101.775,55
11	ΚΤΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	1.384.295,04	20.048,52	0,00	1.404.343,56	653.592,74	67.991,72	0,00	721.584,47	682.759,09
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	892.716,65	1.025,41	0,00	893.742,06	623.565,53	51.911,93	0,00	675.477,46	218.264,60
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	330.510,60	365,85	0,00	330.876,45	263.181,13	26.313,99	0,00	289.495,12	41.381,33
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	401.243,45	19.828,92	0,00	421.072,37	253.978,95	40.232,66	0,00	294.211,61	126.860,76
16	Έξοδα εγκαταστάσεως	7.624.21	563,69	0.00	9.755,56	563,69	1.632,00	0,00	2.195,69	7.559,87
	ΣΥΝΟΛΟ	**3.123.232,64**	**43.400,05**	**5.067,14**	**1.655.446,44**	**1.799.949,18**	**188.082,30**	**0,00**	**1.982.964,35**	**1.178.601,20**

β) Άρθρο 43/5-δ: Ανάλυση προσθέτων αποσβέσεων.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43/5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν σχηματίσθηκαν.

(δ) Άρθρο 43/3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των εξόδων εγκαταστάσεως που αφορούν την χρήση.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Έξοδα αναδιοργάνωσης	2.131,35
ΣΥΝΟΛΟ	2.131,35

4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α/1- β: Συμμετοχές στο Κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο 43ᵅ/1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

5. Αποθέματα

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν έγινε παρέκκλιση.

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43ᵅ/1- δ: Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

	Μετοχές	Ονομαστική αξία €	Συνολική αξία €
Καταβεβλημένο Μ.Κ.	35.797	40,00	1.431.880,00

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Στην παρούσα χρήση δεν εκδόθηκαν νέες μετοχές

(γ) Άρθρο 43ᵅ/1-ε και 42ᵋ/10 : Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σε αυτούς δικαιώματα.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43ᵅ/1-ιστ: Απόκτηση ιδίων εταιρικών μεριδίων μέσα στην παρούσα χρήση.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν αποκτήθηκαν.

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο 42ᵋ/14 εδαφ.δ΄: Ανάλυση του λογαριασμού "Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία" και του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό είναι σημαντικό.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Έχει γίνει πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες ύψους 11.289,84 € από προηγούμενες χρήσεις.

(β) Αρθρο 43ᵅ/1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις κλπ από συμβάσεις που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις ειδικών μηνιαίων παροχών από οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο 43α/1-ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις,

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2012. 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 να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Για τη χρήση 2014 η Εταιρία, έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65 Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάται ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

(δ) Άρθρο 43α/1- στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

(ε) Άρθρο 43α/1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε/ 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επόμενων χρήσεων" "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και " Έξοδα χρήσεως δουλευμένα ".

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Τα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα αφορούν λογ/μο του ΟΤΕ και ανέρχονται σε 45,00 ευρώ

9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε/11: Ανάλυση των λογαριασμών Τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγρ. 10

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Άρθρο 42ε/9 : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την Εταιρία.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	
Δ.Ε.Η	1.649,30
ΣΥΝΟΛΟ	1.649,30

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α/1- ιγ: Αμοιβές μελών και οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δόθηκαν αμοιβές σε μέλη Δ.Σ. ύψους 24.000 €.

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

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

(δ) Αρθρο 43ᵅ/1- -ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη Διοικητικών Συμβουλίων και διαχειριστές).

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Δεν υπάρχουν.

12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43ᵅ/1- η: Κύκλος Εργασιών κατά Κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές.(Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται από το άρθρο 42ᵋ/15 εδαφ. α΄)

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Περιγραφή εσόδου	**€**
Πωλήσεις εμπορευμάτων	5.216.723,84
Πωλήσεις προϊόντων	360.905,05
Παροχή υπηρεσίας	28.279,62
Επιδοτήσεις-επιχορηγήσεις	235,78
Έσοδα παρεπ/νων ασχολιών	0,00
Έσοδα κεφαλαίου	46,23
ΣΥΝΟΛΟ	**5.606.190,52**

(β) Άρθρο 43ᵅ/ 1-Θ: Μέσος όρος απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως 1/1/2011-31/12/2011 προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

1) Μέσος όρος προσωπικού	29
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
Διοικητικό (Υπαλληλικό)	6
Οδηγοί	3
Εργάτες	11
Πωλητές	9
Σύνολο	29

3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:	€
Διοικητικό (Υπαλληλικό)	59.058,35
Οδηγοί	29.526,32
Εργάτες	109.787,84
Πωλητές	117.182,98
Σύνολο	315.555,49

Αρθρ. 42ε/15-β: Ανάλυση των έκτακτων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα" και "Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα"). Αν τα ποσά των Λογαριασμών "Έκτακτες ζημίες" και "Έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α/1-ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	70.887,25€
Φορολογικά πρόστιμα	12,62
Πρόστιμα ασφαλιστικών ταμείων	1.815,81
Πρόστιμα παράβασης	135
Τέλος επιτηδεύματος	800
¨Έκτακτές ζημίες	68.123,82
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	**15.384,64**
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις	13.618,41
Σύνολο	**13.618,41**

(δ) Αρθρ. 42ε/15-β: Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και " Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

ΑΠΑΝΤΗΣΗ: Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους € 1.766,23.

12. Λοιπές πληροφορίες

(α) αρθρ. 43α παρ.1 κ : Διακριτική παρουσίαση, στις σημειώσεις – προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος, ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές υπηρεσίες μη ελεγκτικής φύσης.

Η αμοιβή του ελέγχου για την χρήση 2014 θα ανέλθει στο ποσό των € 3.500.

(α) Άρθρο 43α, παρ. 13, περ. ζ

Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των εταίρων και των τρίτων

ΑΠΑΝΤΗΣΗ:

1) Η εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της. Ακολουθεί πάγια την τακτική να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης αυτής στην οποία καταβάλλονται οι αποζημιώσεις.

Κομοτηνή, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΧΡΗΣΤΟΣ ΛΑΓΑΚΗΣ	**ΝΙΚΗ ΛΑΓΑΚΗ**	**ΠΟΙΜΕΝΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ**
Χ 463280	**Ζ 098699**	**ΑΖ866031**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από οκτώ (8) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 9 Ιουνίου 2015.

Αθήνα, 9 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Γεώργιος Νίκου
KSi Greece
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφόρος Κηφισίας & Πρεμετής 62
151 25 Μαρούσι

Δ.ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ.ΜΑ.Ε. 30835/67/Β/94/001- ΓΕΜΗ 14023710000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	2014			2013		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.755,56	2.195,69	7.559,87	12.691,35	5.630,83	7.060,52
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ						
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ						
1.Γήπεδα- Οικόπεδα	101.775,55		101.775,55	101.775,55		101.775,55
3.Κτίρια & Τεχνικά έργα	1.404.343,56	721.584,47	682.759,09	1.384.295,04	653.592,74	730.702,30
4.Μηχ\τα - Τεχνικές εγκαταστάσεις&λιοπός μηχ/κοξεξοπλ.	893.742,06	675.477,46	218.264,60	892.716,65	623.565,53	269.151,12
5.Μεταφορικά μέσα	330.876,45	289.495,12	41.381,33	330.510,60	263.181,13	67.329,47
6.Έπιπλα - Λοιπός εξοπλισμός	421.072,37	294.211,61	126.860,76	401.243,45	253.978,95	147.264,50
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝ/ΣΕΩΝ	3.151.809,99	1.980.768,66	1.171.041,33	3.110.541,29	1.794.318,35	1.316.222,94
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.151.809,99	1.980.768,66	1.171.041,33	3.110.541,29	1.794.318,35	1.316.222,94
ΙΙΙ.ΣΥΜ/ΧΕΣ & ΆΛΛΕΣ ΜΑΚ/ΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.649,30			1.649,30
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)	3.151.809,99	1.980.768,66	**1.172.690,63**	3.110.541,29	1.794.318,35	**1.317.872,24**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ						
1. Εμπορεύματα			274.573,64			273.572,48
4. Α΄& Β΄ ύλες,αναλώσιμα υλικά ,είδη συσκ.			15.568,28			17.760,00
			290.141,92			291.332,48
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Πελάτες		569.317,83			559.311,13	
μείον προβλέψεις		11.289,84	558.027,99		11.289,84	548.021,29
3α.Επιταγές εισπρακτέες			12.000,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			50.942,97			54.595,34
			620.970,96			602.616,63
III. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ						
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1. Ταμείο			43.826,01			47.375,91
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			430.658,19			268.317,33
			474.484,20			315.693,24
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛ/ΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**1.385.597,08**			**1.209.642,35**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)			**2.565.847,58**			**2.534.575,11**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/μοι εγγυήσεων & εμπραγμ.ασφαλειών			111.672,30			100.972,30

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	2014	2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
1.Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	1.431.880,00	1.431.880,00
III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝ/ΓΗΣ-ΕΠΙΧ.ΕΠΕΝΔ/ΣΕΩΝ		
2.Διαφορές αν/γης παγίων στοιχείων	29.084,31	29.084,31
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητ.	131.703,03	118.977,84
IV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ Ν'ΕΟ		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νεο	-98.637,02	-212.546,80
VI.ΠΟΣΑ ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ		
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVΙ)	**1.494.030,32**	**1.367.395,35**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Προμηθευτές	178.596,77	198.064,57
2α. Επιταγέες πληρωτέες	123.421,68	163.709,03
3. Τράπεζες βραχυπροθ.υποχρεώσεων	38,73	38,52
5. Υποχρεώσεις από φόρους, τέλη	79.282,87	134.881,38
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	15.295,92	16.149,26
11. Πιστωτές διάφοροι	675.136,29	648.700,00
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	**1.071.772,26**	**1.161.542,76**
Δ) ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	45,00	5.637,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.565.847,58**	**2.534.575,11**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/μοι εγγυήσεων.& εμπραγμ.ασφαλειών	111.672,30	100.972,30

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ		**2014**		**2013**
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (πωλήσεις)		5.605.908,51		5.780.377,12
ΜΕΙΟΝ ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		4.891.744,96		5.108.174,02
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		714.163,55		672.203,11
ΠΛΕΟΝ ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		235,78		17.638,85
ΣΥΝΟΛΟ		714.399,33		689.841,96
ΜΕΙΟΝ: ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	111.680,03		82.787,76	
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	349.868,38	461.548,41	280.410,33	363.198,09
ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		252.850,92		326.643,87
ΠΛΕΟΝ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ	46,23		87,74	
ΜΕΙΟΝ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.710,34	-1.664,11	2.146,49	-2.058,75
ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		251.186,81		324.585,12
ΙΙ.ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	15.384,64		9.394,72	
ΜΕΙΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	70.887,25	-55.502,61	39.127,21	-29.732,49
ΟΡΓΑΝΙΚΑ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		195.684,20		294.852,63
ΜΕΙΟΝ				
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	188.082,31		71.425,33	
ΜΕΙΟΝ ΟΙ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	188.082,31		71.425,33	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		195.684,20		294.852,63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	**2014**	**2013**
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	195.684,20	294.852,63
ΠΛΕΟΝ : ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗΣ	-212.546,80	-419.549,78
ΜΕΙΟΝ: ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	-16.862,60	**-124.697,15**
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	81.774,42	87.849,65
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΖΗΜΙΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟ	-98.637,02	-212.546,80

Πέμπτη, 30 Απρίλιος 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΧΡΗΣΤΟΣ ΛΑΓΑΚΗΣ	ΝΙΚΗ ΛΑΓΑΚΗ	ΠΟΙΜΕΝΙΔΗΣ ΗΛΙΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ.391354	ΑΔΤ. ΑΒ.739783	ΑΔΤ ΑΖ.866031

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 Κ.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 καταλληλόλητας 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) Στο κονδύλι του Ισολογισμού Δ. ΙΙ. 1 «Πελάτες» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού € 280.727. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την πρόβλεψη ποσού € 11.290 υπολείπεται κατά € 269.437. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 269.437 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 65.437 και € 204.000 αντίστοιχα.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2012. 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 να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον ελεγχό 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 επίπτωση του θέματος 1 που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη' και την πιθανή επίπτωση του θέματος 2, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Δ. ΛΑΓΑΚΗΣ ΑΕ» κατά την 31η 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Θέμα έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι για τη χρήση 2014 η Εταιρία, έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 9 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

KSi Greece

Γεώργιος Νίκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841
Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής, 151 25 Μαρούσι Αττικής