ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΟΥ/ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ταχ. Δ/νση : Τσιμισκή 29, 546 24
Internet : http://www.ebeth.gr
e-mail : gemi@ebeth.gr
Fax : 2310 370147

Πληροφορίες : Η. Γκόγκου
Τηλέφωνο : 2310 370140

Θεσσαλονίκη, 19.02.2016
Αριθ. Πρωτ.: 2971 (σχετ.53294/2015)

Προς:
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΛΙΚΩΝ
ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ
ΠΑΡΟΔΟΣ ΑΙΣΩΠΟΥ 57009 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

Κοιν:
Δ/νση Ανάπτυξης ΠΕ Θεσ/νίκης
της Π.Κ.Μ.
Ταντάλου 32
54623 Θεσσαλονίκη
3ος όροφος

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ανακοινώνει:

Στις 19.02.2016 καταχωρίστηκαν, στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) δια της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 564094, τα ετήσια οικονομικά στοιχεία χρήσης 01.01.2014 - 31.12.2014 της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ", το διακριτικό τίτλο "ΑΜΠΑΛΑΖ Α.Ε.", Αρ. ΜΑΕ 58032/62/Β/05/0018 και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 058806004000.
Το σχετικό από 31.05.2015 Πρακτικό του Δ.Σ. της ανωτέρω έλαβε τη με αριθ. πρωτ. 6782/12.02.2016 έγκριση της Δ/νσης Ανάπτυξης Π.Ε. Θεσσαλονίκης, η οποία επίσης καταχωρίστηκε στις 19.02.2016 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης.

Θεσσαλονίκη, 19.02.2016
Με εντολή Προέδρου
Η Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Συνημμένα:
1. Οικονομικά στοιχεία 01.01.2014 - 31.12.2014

TÜV AUSTRIA HELLAS
EN ISO 9001:2008
No 01012583

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr - επιλογή "Δημοσιότητα".

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Της 31/05/2015

Στο Καλοχώρι Θες/νικης και επί της οδού Πάροδος Αισώπου όπου η έδρα & τα γραφεία της Εταιρείας «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ» & διακριτικό τίτλο «ΑΜΠΑΛΑΖ Α.Ε.» συνήλθε σήμερα την 31/05/2015 , ήμερα της εβδομάδος Κυριακή και ώρα 18:00 το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού κ. Παναγιώτη Νεραντζάκη του Νεράντζη και ευρεθέν σε απαρτία ως παρόντων του Προέδρου αυτού & διευθύνοντα συμβούλου κ. Παναγιώτη Νεραντζάκη του Νεράντζη & των μελών αυτού κ.κ Νεράντζη Νεραντζάκη του Παναγιώτη & Νικολάου Νεραντζάκη του Παναγιώτη δίδοντας σε όλα τα μέλη αντίγραφο ισολογισμού-αποτελεσμάτων χρήσεως-πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων νομίμως συνεδριάζει.

Κατ' αρχάς λαμβάνει τον λόγο η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. .Παναγιώτης Νεραντζάκης του Νεράντζη ο οποίος παρουσιάζει στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τον Ισολογισμό της Εταιρείας της 31/12/2014 (01/01/14-31/12/14) μετά των Αποτελεσμάτων Χρήσεως ως συννημένος του παρόντος πρακτικού.

Στη συνεχεία ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναγιγνώσκει την έκθεση αυτού.

Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ Α.Ε.» για τα πεπραγμένα της 10ης εταιρικής χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014.

Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή μας, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014.

ΓΕΝΙΚΑ

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η δέκατη κατά σειρά και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2014 έως και 31 Δεκεμβρίου 2014

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα για τη χρήση 2014 όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική

Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με το Ν.2190/20 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως και του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από την συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		Υπόλοιπο 31/12/2013	Υπόλοιπο 31/12/2014	Μεταβολή €	Μεταβολή %
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Έξοδα Εγκαταστάσεως	1	**0.06**	**0.06**	**0**	**0**
Πάγιο Ενεργητικό					
Ενσώματες Ακινητοποιήσεις	2	202215.07	170869.19	-31345.88	-15.50
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3	1700	1700	0.00	0.00
Κυκλοφορούν Ενεργητικό					
Αποθέματα	4	25390.62	152473.64	127083.02	500.51
Απαιτήσεις	5	665283.37	660374.57	-4908.80	-0.01
Διαθέσιμα	6	140840.04	129581.31	-11258.73	-7.99
Μεταβατικοί Λογ. Ενεργητικού	7	**1065.00**	**1665.00**	**600**	**56.34**
Σύνολο Ενεργητικού		**1036494.16**	**1116663.77**	**80169.61**	**7.73**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό Κεφάλαιο	8	148000	148000	0	0,00%
Διαφορές αναπροσαρμογής	9	36148.14	21668.75	-14479.39	-40.05

Αποθεματικά κεφάλαια	10	105327.61	111989.74	6662.13	6.33
Αποτελέσματα εις νέο	11	342529.89	449110.37	106580.48	31.11
Διαφορες Φορολογικού Ελέγχου	12	0	0		
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων		**632005.64**	**730768.86**	**98763.22**	
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	13	**8179.18**	**0**	**8179.18**	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14	**58583.06**	**46013.21**	**-12569.85**	**-21.46**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	15	**338316.38**	**333590.84**	**-4725.54**	**-1.40**
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	16	**7589.09**	**6290.86**	**-1298.23**	**-17.11**
Σύνολο Παθητικού		**1036494.16**	**1116663.77**	**80169.61**	**7.73**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1. Δεν υπήρξε μεταβολή
2. Η μείωση του αναπόσβεστου υπολοίπου κατά 15.50% οφείλεται στις αποσβέσεις χρήσεως 2014
3. Δεν υπήρξε μεταβολή
4. Η αύξηση των «Αποθεμάτων» κατά 500.51%, οφείλετε σε αύξηση της απογραφής
5. Η μείωση των «Απαιτήσεων» κατά 0.01%, οφείλεται στην μείωση των υπολοίπων των πελατών και των επιταγών εισπρακτέων.
6. Τα «Διαθέσιμα» μειώθηκαν κατά 7,99% λόγω της μείωσης των καταθέσεων όψεως.
7. Οι μεταβατικοί λογ/σμοι ενεργητικού αυξήθηκαν κατά € 600,00
8. Το Μετοχικό Κεφάλαιο δεν μεταβλήθηκε
9. Η διαφορές αναπροσαρμογής μειώθηκαν κατά 40,05% λόγω των αποσβέσεων τους
10. Η αύξηση των «Αποθεματικών» προκύπτει από τη σύννομη διανομή των κερδών για τη χρήση 2014, η οποία τελεί υπό την έγκρισή σας.
11. Το «Υπόλοιπο Κερδών εις Νέο» προκύπτει από τη σύννομη διανομή των κερδών για τη χρήση 2014, η οποία τελεί υπό την έγκρισή σας.
12. Προβλέψεις για το έτος 2014 δεν υπάρχουν .
13. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μειώθηκαν κατά 21,46% λόγω της αποπληρωμής των υποχρεώσεων προς τις τράπεζες για τη χρήση 2014.
14. Η μείωση των «Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων» κατά 1,40% οφείλεται κυρίως στην μείωση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προς , προμηθευτές και επιταγές πληρωτέες
15. Οι «μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού» μειώθηκαν κατά 17,11% λόγω της μείωσης των δεδουλευμένων εξόδων της χρήσης.

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		2013 €	2014 €	Μεταβολή €	Μεταβολή %
Κύκλος Εργασιών	1	1635836,01	1657156,18	68679,83	4,20
Κόστος Πωληθέντων	2	1077630,80	1012603,30	-65027,50	6,03
Μικτό κέρδος		**558205,21**	**644552,88**		
Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	3	9612,47	0	-9612,47	
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	4	99207,04	122332,67	23125,63	23,31
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	5	313401,74	330530,90	17102,16	5,46
Μερικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης		**155208,90**	**191689,31**	**36480,41**	
Χρηματοοικονομικά Έξοδα/Εσοδα	6	-4940,97	-5883,55	942,58	**19,08**
Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης		**150267,93**	**185805,76**		
Έκτακτα Αποτελέσματα	7	-24775,38	-5386,64	19388,74	78,26
Καθαρά Κέρδη προ Φόρων		**125492,55**	**180419,12**	**54926,57**	**43,77**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1.

1. Η αύξηση του «κύκλου εργασιών» οφείλεται στην άνοδο των πωλήσεων .
2. Η μείωση του «κόστους πωλήσεων», οφείλετε στη μείωση των τιμών των πρώτων & β υλών.
3. Τα «λοιπά λειτουργικά έσοδα» δεν υπήρξαν το 2014
4. Η αύξηση των «εξόδων διοικητικής λειτουργίας» οφείλεται κυρίως στην αύξηση των δαπανών της διοίκησης
5. Η αύξηση των «εξόδων λειτουργίας διαθέσεως» οφείλεται κυρίως στην αύξηση των δαπανών που αφορούν στην λειτουργία της επιχείρησης και είναι συνδεδεμένη με την αύξηση των πωλήσεων.
6. Τα «Χρηματοοικονομικά Έξοδα» αυξήθηκαν κατά € 942,38 λόγω της αύξησης των χρεωστικών τόκων.
7. Η μείωση των εκτάκτων αποτελεσμάτων οφείλεται στην μείωση των εκτάκτων εξόδων και αύξηση των εκτάκτων εσόδων και κερδών

Τα κέρδη μετά από φόρους και άλλα βάρη για τη χρήση 2014 έχουν ως εξής:

Λογαριασμός	**2013**	**2014**
Καθαρά κέρδη χρήσεως	125492,55	180419,12
(+) Υπόλοιπο (κερδών) προηγ.χρήσεων	275473,95	342529,89
Μείον:Φόρος Εισοδήματος	33854,71	47176,51
Διαφορές φορολογικού ελέγχου		

Κέρδη χρήσεως προς διάθεση	**367111,79**	**475772,50**

Η προτεινόμενη διανομή των κερδών για τη χρήση 2014 είναι η εξής:

Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

1.Τακτικό αποθεματικό	4581,90	6662,13
2.Μερίσματα πληρωτέα	20000,00	20000,00
6.Αφορολογήτο Αποθεματικό		
3.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	342529,89	449110,37
	367111,79	**475772,50**

Η διανομή μερίσματος τελεί υπο την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 45 του Ν.2190/20.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σας καλεί να εγκρίνετε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις για τη Χρήση 2014, δηλαδή τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, το συνημμένο Προσάρτημα, καθώς και την Έκθεση των Ελεγκτών.

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Εταιρείας κατά τη χρήση 2014, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

Αριθμοδείκτης	Τύπος	2013	2014
Γενική Ρευστότητα	Διαθέσιμα + Απαιτήσεις + Αποθέματα / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2,246	2,83
Μικτό Περιθώριο Κέρδους	Μικτά Κέρδη Χρήσεως / Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	0,34	0,39
Καθαρό Περιθώριο Κέρδους	Καθαρά Λειτουργικά Κέρδη / Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως	0,09	0,11
Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	Καθαρά Λειτουργικά Κέρδη / Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	0,24	0,25
Κέρδη ανά Μετοχή	Σύνολο Καθαρών Κερδών Χρήσεως / Μέσος Αριθμός Μετοχών	0,85	1,22

Μέρισμα ανά Μετοχή	Σύνολο Μερισμάτων / Μέσος Αριθμός Μετοχών	0,14	0,14
Εσωτερική Αξία Μετοχής	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων / Αριθμός Μετοχών	4,27	4,93

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλεισμένης διαχειριστικής χρήσεως 2014 ήτοι την 31/12/2014 έως σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας. Επίσης, δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας.

ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Το 2015 αναμένεται μείωση των πωλήσεων της Εταιρείας, λόγω της οικονομικής κρίσης και θα προσπαθήσουμε να χρησιμοποιήσουμε τα αποθέματα λόγω της συνεχής αύξησης των τιμών της αγοράς των α υλών και τον σωστό τρόπο αγορών σε χαμηλότερες τιμές από εισαγωγές τρίτων χωρών και πληρωμή με μετρητά . Βασική στρατηγική αποτελεί για τα επόμενα χρόνια, η αύξηση του κύκλου εργασιών με την καλύτερη δυνατή εκμετάλλευση των οικονομιών κλίμακας και η αύξηση της παραγωγικότητας.

Στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης δεν πραγματοποιήθηκε κάποια εξέλιξη εντός της χρήσεως 2014.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία δεν διατηρεί υποκατάστημα

ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Στην αγορά υφίστανται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων επιτοκίων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου διαχειρίζεται το Διοικητικό Συμβούλιο.

<u>Συναλλαγματικός κίνδυνος</u>

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών της είναι σε €.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η χρηματοδότηση της Εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό σταθερών και κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος από τη μεταβολή των επιτοκίων. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα επιτοκίου.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων που διακινεί λόγω της διασύνδεσης τους με την τιμή του πετρελαίου, όπως αυτή αποτιμάται στην τρέχουσα αγορά. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων που διαθέτει.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις, είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται καλή και βάση των μελλοντικών προσδοκιών μας λαμβάνοντας δε υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση πού έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2015.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Με τιμή,
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Διευθύνων Σύμβουλος

Μετά ταύτα εγκρίνεται Παρά του Διοικητικού Συμβουλίου παμψηφεί καί ομοφώνως ο Ισολογισμός της Εταιρείας της 31/12/2014 (01/01/14-31/12/14) τα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και ο πίνακας διαθέσεως αυτών.

Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: 2014

Καθαρά κέρδη χρήσεως	180419,12
(+) Υπόλοιπο (κερδών) προηγ.χρήσεων	342529,89
Μείον:Φόρος Εισοδήματος	47176,51
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	
Κέρδη χρήσεως	475772,50

Τακτικό Αποθεματικό	6662,13
Μερίσματα Πληρωτέα	20000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	449110,37
Σύνολο	475772,50

Εγκριθέντος του Ισολογισμού της 31/12/2014 (01/01/14-31/12/14) ως και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως 31/12/2014, απεφασίσθη η σύγκλιση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για την 30ην Ιουνίου 2015, ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 16:00 στην έδρα της Εταιρείας, με θέματα Ημερησίας Διατάξεως τα κατωτέρω:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρικής Χρήσης 2014 (01/01/14-31/12/14) και ειδικότερα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως, του Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και του Προσαρτήματος μετά των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.
2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από πάσης ευθύνης αποζημιώσεως αναφορικά με τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 (01/01/14-31/12/14)
3. Εκλογή Τακτικών και Αναπληρωματικών Ελεγκτών για τη χρήση 2015 και καθορισμός της αμοιβής αυτών.
4. Έγκριση διαθέσεως των καθαρών κερδών της χρήσης 2014.

Μετά ταύτα και μη υπάρχοντος ετέρου θέματος προς συζήτηση λύεται η συνεδρίαση υπογραφόμενου του παρόντος Πρακτικού.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΧΡΗΣΗ 01/01/2014 – 31/12/2014

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

Διάταξη και περίληψή της	**Ενδεικτική Απάντηση**
1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας	
(α) Άρθρο 42α παρ. 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 παρ. 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε
(β) Άρθρο 42β παρ. 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».	Δεν έγινε
(γ) Άρθρο 42β παρ. 2: Καταχώριση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
(δ) Άρθρο 42β παρ. 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
(ε) Άρθρο 42β παρ. 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 παρ. 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 παρ. 1-α: Μέθοδοι αποτιμήσεως 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.

(β) Άρθρο 43α παρ. 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 τη διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση
(γ) Άρθρο 43α παρ. 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 τέτοια περίπτωση
(δ) Άρθρο 43α παρ. 1-α: Βάσεις μετατροπής σε δραχμές	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	
(ε) Άρθρο 43 παρ. 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως	Δεν έγινε
(στ) Άρθρο 43 παρ. 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν έγινε
(ζ) Αρθρο 43 παρ. 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη	Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά
(η) Άρθρο 43 παρ. 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν έγινε
3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως	
(α) Άρθρο 42^{ε} παρ. 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)	Παραθέτετε σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.
(β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων	Δεν έγιναν
(γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	Δεν σχηματίσθηκαν
(δ) Άρθρο 43 παρ. 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Παρατίθεται ανάλυση, κατ' είδος (κατά λογαριασμό), με τη μορφή πίνακα
(ε) Άρθρο 43 παρ. 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στη παρούσα χρήση, κατά τη πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων (ή πιστώσεων), χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων	Δεν υπάρχουν
(στ) Άρθρο 43 παρ. 4 εδαφ. α & 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 43^{α} παρ. 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.	Δεν υπάρχουν
(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος

(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.	Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.	Δεν έγινε παρέκκλιση
(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ι: Διαφορές από αποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.	Δεν υπάρχουν

6. Μετοχικό Κεφάλαιο

	Αριθμός	Όνομ. Αξία	Συνολ. Αξία
(α) Άρθρο 43α παρ. 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διατηρείτε το μετοχικό κεφάλαιο	Κοινές μετοχές	148000	1,00 €	148.000,00 €
(β) Άρθρο 43α παρ. 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου	Δεν έκδόθηκαν			
(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ε και 42ε παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σε αυτούς δικαιώματα.	Δεν εκδόθηκαν			
(δ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση	Δεν αποκτήθηκαν			

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 42ε παρ. 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό	Δεν υπάρχουν
(β) Άρθρο 43α παρ. 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 συνδεμένες επιχειρήσεις	Δεν υπάρχουν
(**γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιβ:** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις	Δεν υπάρχουν
(δ) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη	Δάνεια ΑΛΦΑ τράπεζα
(ε) Άρθρο 43α παρ. 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες	Δεν υπάρχει

(στ) Άρθρο 43α παρ. 1 περ. ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει εύλογη η αξία τους πρέπει να γνωστοποιούνται: (α) Οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιοριστεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παρ. 4 στοιχείο β, (β) Ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, η μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογιστεί απευθείας στον 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 τη διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.	Δεν υπάρχει
(ζ) Άρθρο 43α παρ. 1 περ. ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43 γ, πρέπει να γνωστοποιούνται: (αα) Για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων: - Η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιοριστεί 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 μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στη πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.	Δεν υπάρχει

8. Μεταβατικοί Λογαριασμοί

Άρθρο 42ε παρ. 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα»	ΔΕΗ - ΟΤΕ κλπ € 6290,86

9. Λογαριασμοί Τάξεως

Άρθρο 42ε παρ. 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγράφου 10	Δεν υπάρχουν

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Άρθρο 42ε παρ. 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία	Δεν υπάρχει

11. Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 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 παρ. 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας	Δεν υπάρχουν
(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)	Δεν υπάρχουν

12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές (ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδάφιο α΄)	(2) Εμπορικής δραστηριότητας: Εμπορεύματα € 60681,01 Προϊόντα € 1594861,92 Πωλήσεις Α υλών € 1613,25 Πωλήσεις Υπηρεσιών € Σύνολο € 1657156,18
(β) Άρθρο 43α παρ. 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 αμοιβόμενο προσωπικό και στο «Εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμοιβόμενοι με ημερομίσθιο.	(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα 11 (2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες: - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. Άτομα 1 - Εργατοτεχνικό προσωπικό 10 Άτομα Σύνολο Άτομα 11 (3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού - Διοικητικού (υπαλληλικού) – Εργατοτεχνικού προσωπικού: • Μισθοί € 129838,65 • Κοινωνικές επιβαρύνσεις κλπ € 41555,05
(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και	Έξοδα

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 43^{α} παρ. 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του γενικού λογιστικού σχεδίου)

Έκτακτα & ανόργανα έξοδα € 228,98
Έκτακτες ζημιές €24636,16(ζημίες από επισφαλείς πελάτες και ζημίες από εκποίηση παγίων

Έσοδα
Έκτακτα & ανόργανα έσοδα € 17426,60
Έκτακτα κέρδη από εκποίηση παγίου €149,99

¨

(δ) Άρθρο 42^{ε} παρ. 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων»

3. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(α) Άρθρο 43^{α} παρ. 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

Καλοχώρι, 31/05/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31.12.2014 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2014-31/12/2014) ΑΡ Μ.Α.Ε :58032/62/Β/05/0018 - ΓΕΜΗ : 058806004000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	12.070,85	12.070,79	0,06	12.070,85	12.070,79	0,06
Γ. Πάγιο Ενεργητικό						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδο-οικόπεδο	32.320,00	0,00	32.320,00	32.320,00	0,00	32.320,00
3.Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.625,39	1.625,36	0,03	1.625,39	1.625,36	0,03
4.Μηχ/τα-Μηχ.Εξ/σμός	529.186,97	440.436,84	88.750,13	539.186,97	397.568,94	141.618,03
5. Μεταφορικά Μέσα	79.141,66	29.343,16	49.798,50	57.355,37	29.078,87	28.276,50
6. Επιπλο-λοιπός εξ/σμός	30.140,49	30.139,96	0,53	28.140,49	28.139,98	0,51
	672.414,51	501.545,32	170.869,19	658.628,22	456.413,15	202.215,07
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/θεσμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.700,00			1.700,00
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού(ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			172.569,19			203.915,07
Δ. Κυκλοφορούν Ενεργητικό						
Ι. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			6.294,14			5.543,19
2.Προϊόντα έτοιμα-ημιτελή-υπ/να υπολείμματα			1.540,00			1.993,70
4.Α & Β Ύλες - Υλικά συσκ/σίας Αναλώσιμα υλικά-Ανταλ.						
λακτικά Παγίων -Είδη συσκευασίας			48.991,85			16.657,14
5.Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			96.130,31			1.196,59
			152.956,30			25.390,62
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		185.121,27			214.519,31	
Μείον : Προβλέψεις		0,00	185.121,27		8.179,18	206.340,13
3α. Επιτοκες εισπρακτέες μεταγενολογημένες			380.663,76			329.435,72
3β. Επιτοκες σε καθυστέρηση			0,00			6.277,27
11.Χρεώστες διάφοροι			94.589,54			123.230,25
			660.374,57			665.283,37
ΙV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			1.439,73			1.632,12
3. Καταθέσεις Όψεως			128.141,58			139.207,92
			129.581,31			140.840,04
Σύνολο Κυκλ/ραύστος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			942.912,18			831.514,03
Ε. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			1.665,00			1.065,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ + Δ + Ε)			1.117.146,43			1.036.494,16

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013
Α. Ίδια κεφάλαια		
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο		
1.Καταβλημένο (148.000 μετοχές του 1,00 εκάστη)	148.000,00	148.000,00
	148.000,00	148.000,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπρ/γης-επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	21.668,75	36.148,14
	21.668,75	36.148,14
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικά αποθεματικά	33.416,92	28.754,79
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατ.νόμων	78.572,82	78.572,82
	111.989,74	105.327,61
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών σε νέο	449.110,37	342.529,89
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	730.768,86	632.005,64
Γ. Υποχρεώσεις		
ΓΙ. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	31.773,21	44.343,05
ΓΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	50.420,56	121.545,95
2α.Επιταγές πληρωτέες	5.694,74	6.698,91
3.Τράπεζες λογ/σμοί Βραχ.Υποχρ.	27.164,95	43.643,29
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	58.295,63	37.503,47
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	6.556,42	7.427,39
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επ.χρ.	14.240,00	14.240,00
10.Μερίσματα πληρωτέα	60.000,00	50.942,47
11.Πιστωτές διάφοροι	125.941,20	70.554,90
	348.313,50	352.556,38
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + Γ ΙΙ)	380.086,71	396.899,43
Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού		
1. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	6.290,86	7.589,09
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Γ + Δ)	1.117.146,43	1.036.494,16

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			1.657.156,18			1.635.836,01
Μείον : Κόστος πωληθέντων			1.012.603,30			1.077.630,80
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			644.552,88			558.205,21
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			0,00			9.612,47
Σύνολο			644.552,88			567.817,68
Μείον :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		122.332,67			99.207,04	
2.Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		330.530,90	452.863,57		313.401,74	412.608,78
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			191.689,31			155.208,90
4. Πιστωτικοί τόκοι		114,29			369,62	
Μείον :3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		5.997,84	-5.883,55		5.310,59	-4.940,97
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης			185.805,76			150.267,93
ΙΙ.Πλέον(+/-): Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		17.426,60			14.479,39	
3.Έκτακτα κέρδη		149,99			1.199,99	
4.Έσοδα από πρόβλεψεις προηγ. χρήσεων		1.901,91			8.637,84	
Μείον :1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	228,98			2.459,27		
2.Έκτακτες ζημίες	24.636,16			38.454,15		
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	24.865,14	-5.386,64	8.179,18	49.092,60	-24.775,38
Ορκτικά & έκτακτα αποτελέσματα κέρδη			180.419,12			125.492,55
Σύνολο αποσβέσεων παγίων		70.945,78			66.621,48	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ.στα λειτουργικά κόστος		70.945,78	0,00		66.621,48	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			180.419,12			125.492,55

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσης 2013
Καθαρά κέρδη χρήσεως	180.419,12	125.492,55
Πλέον : Υπόλοιπο κερδών προηγουμένων χρήσεων	342.529,89	275.473,95
	522.949,01	400.966,50
Μείον :1.Φόρος εισοδήματος	47.176,51	33.854,71
Κέρδη προς διάθεση	475.772,50	367.111,79
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής		
1.Τακτικό αποθεματικό	6.662,13	4.581,90
2.Προτο μέρισμα	20.000,00	20.000,00
8.Υπόλοιπο κερδών σε νέο	449.110,37	342.529,89
	475.772,50	367.111,79

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ ΑΒ 705153

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ 30-4-2015
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ

ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΗΣ
Α.Δ.Τ ΑΒ 705223

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΚΙΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ ΑΚ 693839 ΑΜ ΟΕΕ 0005268 Α΄ ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ", 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 42ο έως και 43ο 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας συμφωνα με τα διεθνη Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανονες 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 ουσιωδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατα τη διενεργεια αυτων των εκτιμήσεων κινδυνου, ο ελεγκτης εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπο το σχεδιασμό ελεγκτικων διαδικασιων κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλα οχι με σκοπο την εκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικοτητας των εσωτερικων δικλίδων της εταιρειας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επισης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικων αρχων και μεθοδων που χρησιμοποιηθηκαν και του εύλογου των εκτιμησεων που εγιναν απο τη διοικηση, καθως και αξιολογηση της συνολικης παρουσιασης των οικονομικων καταστασεων.

Πιστευουμε οτι το ελεγκτικό τεκμήριο που εχουμε συγκεντρωσει ειναι επαρκή και καταλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικης μας γνώμης.

Βαση για Γνώμη με Επιφυλαξη

Κατα τη γνωμη μας, εκτος από τις πιθανες επιπτωσεις των θεματων που μνημονεύονται στην παραγραφο 'Βαση για Γνωμη με Επιφυλαξη', οι ανωτερω οικονομικες καταστασεις παρουσιαζουν εύλογα, απο κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΕΡΑΝΤΖΑΚΗΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικα Προτυπα που προδιαγραφονται από το Ελληνικό Γενικο Λογιστικο Σχεδιο καθως διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα

Η προτεινομενη διανομή μερισματος τελεί υπό την έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, με την ειδικοτερη αναφορα και πλειοψηφια που ορίζουν οι σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθευσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχηση του περιεχομένου της Εκθεσης του Διοικητικού Συμβουλιου με τις ανωτερω οικονομικες καταστασεις, στα πλαισια των οριζομενων από τα αρθρα 43ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 1 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 156
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22 ΜΑΡΟΥΣΙ ΤΚ.15125

ΑΝΤΩΝΗΣ Α. ΓΙΑΤΡΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ : 19141