

ΖΙΚΟ Α.Ε.
ΠΑΡΑΓΩΓΗ - ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΟ ΛΗΨΑΣΜΑΤΩΝ - ΙΧΝΟΣΤΟΙΧΕΙΩΝ & ΕΚΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 36715/62/Β/96/0224 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 038332905000

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2013		
	Λόγιστική	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Λόγιστική	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΞΕΘΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	64.267,21	24.214,68	40.052,53	26.764,35	20.494,27	6.270,08
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	1.528.808,14	-	1.528.808,14	1.528.808,14	-	1.528.808,14
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	4.277.492,19	2.283.738,64	1.993.753,55	4.269.875,93	2.120.392,41	2.149.483,52
4.Μηχανήματα-τεχν.εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.005.056,47	1.354.449,14	650.607,33	1.380.936,47	1.212.700,31	168.236,16
5. Μεταφορικά μέσα	213.831,55	111.253,05	102.578,50	138.381,55	99.946,41	38.435,14
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	371.050,95	354.391,19	16.659,76	355.920,32	350.114,03	5.806,29
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	8.396.239,30	4.103.832,02	4.292.407,28	7.673.922,41	3.783.153,16	3.890.769,25
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.887,00			13.887,00
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII)		4.346.346,81				3.910.926,33

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			150.428,06			85.236,46
2.Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			613.718,29			494.705,68
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλάκτα & είδη συσκευασίας			2.113.641,28			1.221.183,14
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			32.960,75			179.745,83
			2.910.748,38			1.980.871,11
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες	1.006.023,26			1.009.887,30		
Μείον: Προβλέψεις	-	1.006.023,26		-	1.009.887,30	
2.Γραμμάτια εισπρακτέα-Χαρτοφυλάκιο			183.889,96			89.705,88
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ./νες)			1.294.406,19			1.748.185,46
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			531.612,07			630.642,13
11.Χρεώστες διάφοροι			520.369,61			354.241,16
			3.536.301,09			3.832.661,93
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			3.132,80			8.998,40
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.688.387,46			2.787.671,15
			2.691.520,26			2.796.669,55
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			9.138.569,73			8.610.202,59

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1.Έξοδα επόμενων χρήσεων		11.573,12			9.267,11	
--------------------------	--	-----------	--	--	----------	--

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)

	13.496.489,66			12.530.396,03		
--	---------------	--	--	---------------	--	--

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		1.818,55			385,14	
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εργαζομένων και εμπράγματων ασφαλείων		3.100.000,00			3.100.000,00	
		3.101.818,55			3.100.385,14	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

1.Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, στις 31/12/2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2013	
	Λόγιστική	Αποσβέσεις	Λόγιστική	Αποσβέσεις
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)		16.047.839,17		15.934.579,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων		13.141.740,80		12.943.826,97
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.906.098,37		2.990.752,86
ΠΑΕΟΝ: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		75.315,95		67.527,91
Σύνολο		2.981.414,32		3.058.280,77
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	579.264,41		589.627,48	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	40.982,17	620.246,58	263.393,51	853.020,99
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.361.167,74		2.205.259,78
ΠΑΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	49.687,57		24.532,41	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	46.110,86	-3.576,71	63.083,36	38.550,95
Οικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.364.744,45		2.166.708,83
II.ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	127.426,91		153.974,65	
2.Έκτακτα Κέρδη	198,69	127.625,60	0,00	153.974,65
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.407,65		24.002,66	
2.Έκτακτες Ζημιές	62.142,39		188.335,32	
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	65.550,04	0,00	212.337,98
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.426.820,01		2.108.345,50
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	336.523,67		520.563,58	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	336.523,67	0,00	520.563,58	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		2.426.820,01		2.108.345,50

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.14

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.13

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.426.820,01	2.108.345,50
(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	1.383.571,21	2.197,58
Σύνολο	3.810.391,22	2.110.543,08
ΜΕΙΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	657.093,83	443.741,68
Κέρδη προς διάθεση	3.153.297,39	1.666.801,40
<i>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
1.Τακτικό αποθεματικό	88.486,31	83.230,19
2.Πρώτο μέρημα	1.000.000,00	200.000,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.064.811,08	1.383.571,21
	3.153.297,39	1.666.801,40

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Α.Σ.

ΚΟΝΤΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΒ 680741/2006

Θεσσαλονίκη, 30 Οκτωβρίου 2014
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Α.Σ.

ΖΙΟΥΤΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΒ 674769/2006

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Α.Τ. Χ 747932
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Γ.Ε.Ε. 7769 Α' Τάξη

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΖΙΚΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΛΗΨΑΣΜΑΤΩΝ-ΙΧΝΟΣΤΟΙΧΕΙΑ-ΕΚΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΖΙΚΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΛΗΨΑΣΜΑΤΩΝ-ΙΧΝΟΣΤΟΙΧΕΙΑ-ΕΚΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

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 του άρθρου 42^ο έως και 43^ο του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 περιλαμβανόμενης 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 16 χιλ. περίπου. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 16 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Στον Λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Π. "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 795χιλ. περίπου.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποιηθεί μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 630 χιλ. περίπου.Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 630 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 30χιλ. ευρώ και 600χιλ. ευρώ περίπου αντίστοιχα.
- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 24 χιλ. περίπου. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού "Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία" εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 24 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 1.7.2009 - 30.6.2010.Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσωζήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχό και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως και 3 και την πιθανή επίπτωση του θέματος 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΖΙΚΟ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΛΗΨΑΣΜΑΤΩΝ-ΙΧΝΟΣΤΟΙΧΕΙΑ-ΕΚΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε." κατά την 30 Ιουνίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κοδ.Ν. 2190/1920

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1.Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιχομένου 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.

Θεσσαλονίκη, 05 Νοεμβρίου 2014

Χαρίλαος Π. Στασινόπουλος
Αρ Μ ΣΟΕΑ 37671



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