

ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. Ε. Β. Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 59511/70/Β/05/49 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 077791827000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. Χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
1.Γηπέδα - οικόπεδα	215.648,62	0,00	215.648,62	215.648,62	0,00	215.648,62	1.Καταβλημένο		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	815.186,22	791.089,48	24.096,74	815.186,22	789.751,48	25.434,74	(71.768 μετοχές των 10,00 ευρώ)	<u>717.680,00</u>	<u>656.100,00</u>
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	899.933,28	557.399,16	342.534,12	874.584,13	497.535,31	377.048,82	III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
5.Μεταφορικά μέσα	241.703,19	235.677,71	6.025,48	241.703,19	223.556,83	18.146,36	2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	36,05	61.616,05
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	66.231,30	64.094,47	2.136,83	65.063,41	61.490,74	3.572,67	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού Μείων: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	99.279,90	68.600,00
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	327.865,11	0,00	327.865,11	140.000,00	0,00	140.000,00		-19.941,25	-13.081,25
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.566.567,72</u>	<u>1.648.260,82</u>	<u>918.306,90</u>	<u>2.352.185,57</u>	<u>1.572.334,36</u>	<u>779.851,21</u>	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	<u>79.374,70</u>	<u>117.134,80</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							1.Τακτικό αποθεματικό	174.949,44	173.187,20
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>3.891,63</u>			<u>2.234,82</u>	4.Έκτακτα αποθεματικά	<u>202.712,17</u>	<u>202.712,17</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>922.198,53</u>			<u>782.086,03</u>	V. Αποτελέσματα εις νέο	<u>303.856,01</u>	<u>387.736,92</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>1.478.572,32</u>	<u>1.536.871,09</u>
I.Αποθέματα							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			56.851,37			146.845,06	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			23.703,03			0,00	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>135.883,20</u>	<u>0,00</u>
4.Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά				242.209,16		277.210,13	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Αναλλακτικά και είδη συσκευασίας				1.118.764,50		1.081.541,75	1.Προμηθευτές	99.457,74	78.262,02
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων				<u>1.441.528,06</u>		<u>1.505.596,94</u>	2α.Επιπαγές πληρωτέες	17.490,69	15.148,40
II.Απαιτήσεις							3.Τράπεζες λ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	937.471,08	1.634.501,35
1.Πελάτες			321.142,57			314.867,51	4.Προκαταβολές πελατών	70.912,76	500.628,45
3α.Επιπαγές εισπρακτέες				112.234,84		189.230,87	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	193.680,42	207.256,76
- Στο χαρτοφυλάκιο				143.159,55		909.692,43	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	244.852,92	59.808,92
- Στις τράπεζες για είσπραξη							10.Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	0,00
3β.Επιπαγές σε καθυστέρηση		75.168,44				75.168,44	11.Πιστωτές διάφοροι	<u>25.797,62</u>	<u>35.663,85</u>
Μείων: Προβλέψεις		-75.168,44	0,00		0,00	75.168,44	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.825.546,43</u>	<u>0,00</u>
10.Επισημασμένες - Επιδόκιμοι πελάτες και χρεώστες			62.237,93			62.237,93	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>1.478.572,32</u>	<u>1.536.871,09</u>
11.Χρεώστες διάφοροι			8.589,17			1.266,31	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
			<u>647.364,06</u>			<u>1.552.463,49</u>	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
IV.Διαθέσιμα				262.738,41		223.035,67	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>135.883,20</u>	<u>0,00</u>
1.Ταμείο				29.489,69		4.958,71	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				<u>292.228,10</u>		<u>227.994,38</u>	1.Προμηθευτές	99.457,74	78.262,02
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>2.381.120,22</u>			<u>3.286.054,81</u>	2α.Επιπαγές πληρωτέες	17.490,69	15.148,40
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							3.Τράπεζες λ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	937.471,08	1.634.501,35
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			800,00			0,00	4.Προκαταβολές πελατών	70.912,76	500.628,45
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			<u>3.304.118,75</u>			<u>4.068.140,84</u>	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	193.680,42	207.256,76
							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	244.852,92	59.808,92
							10.Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	0,00
							11.Πιστωτές διάφοροι	<u>25.797,62</u>	<u>35.663,85</u>
							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.825.546,43</u>	<u>0,00</u>
							ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>3.304.118,75</u>	<u>4.068.140,84</u>

Σημειώσεις: 1) Επί ακινήτου της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών, ποσού 1.800.000 ευρώ, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων, κατά την 31/12/2014, ανέρχονταν σε 709.140,66 ευρώ. **2)** Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων της εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε κατά τη χρήση 2012. **3)** Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση" είναι καταχωρημένο και ποσό 320.000,00 ευρώ που αφορά προκαταβολή που δόθηκε στον Πρόεδρο του Δ. Σ. για αγορά παγίου στοιχείου. **4)** Με την από 31/12/2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας, έγινε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, κατά το ποσό των 61.580,00 ευρώ με έκδοση 6.158 ονομαστικών μετοχών αξίας 10,00 ευρώ η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε, με κεφαλαίοποίηση της διαφοράς αναπροσαρμογής του Ν. 2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)									
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014		Ποσά προηγ. χρήσεως 2013	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			2.193.677,94		1.856.585,01	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως			
Μείων: Κόστος πωλήσεων			1.751.239,71		1.481.007,21	47.628,01			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			442.438,23		375.577,80	387.736,92			
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00		3.141,60	360.056,94			
Σύνολο			442.438,23		378.719,40	435.364,93			
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		176.144,07		97.181,15		421.717,47			
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		34.162,95	210.307,02	40.371,08	137.552,23	-29.746,68			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			232.131,21		241.167,17	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι			
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,92		3.371,81		0,00			
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		126.117,09	-126.112,17	166.180,80	-162.808,99	-4.416,59			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			106.019,04		78.358,18	Κέρδη προς διάθεση			
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						<u>405.618,25</u>			
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		7.610,56		15.993,84		H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
Μείων: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		66.001,59	-58.391,03	32.691,49	-16.697,65	1.Τακτικό αποθεματικό			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			47.628,01		61.660,53	1.762,24			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων		75.926,46		76.390,21		2.Πρώτο μέρος			
Μείων: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		75.926,46	0,00	76.390,21	0,00	88.071,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>47.628,01</u>		<u>61.660,53</u>	303.856,01			
						<u>405.618,25</u>			
						<u>389.854,95</u>			

Ηράκλειο, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 370565

ΠΕΔΙΑΔΙΤΑΚΗ ΑΡΕΤΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 960929

ΜΑΡΤΑΒΑΝΤΖΗ ΑΘ. ΠΗΝΕΛΟΠΗ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. Α/0002509

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΚΟΡΝΕΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Ε.Β.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 42^ο έως και 43^ο 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 οφείλονται 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 μας 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής 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 θέματα: **1)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 229.000 ευρώ περίπου. Για τις απαιτήσεις αυτές καθώς και για τις απαιτήσεις που εμφανίζονται στο λογαριασμό Δ.ΙΙ.10. «Επισημασμένες - επιδόκιμοι πελάτες και χρεώστες» ποσού 62.237,93 ευρώ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών ποσού 280.000 ευρώ περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Ε.Γ.Λ.Σ., Ν.2190/1920), με συνέπεια οι απαιτήσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των 280.000 ευρώ περίπου, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 207.000 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά 73.000 ευρώ περίπου. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 152.000,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 152.000,00 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 37.000,00 ευρώ περίπου και 115.000,00 ευρώ περίπου αντίστοιχα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2013 και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. **Άλλο θέμα:** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 3/6/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας: α) της μη διενέργειας πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων ποσού 207.000 ευρώ περίπου, β) της μη διενέργειας πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού 115.000 ευρώ περίπου και γ) της μη διενέργειας πρόβλεψης για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** **1)** Επισημείωσα τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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. **2)** Η προτεινόμενη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας.

Παλιό Φάληρο, 1 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Συγγρού 56, 11564 Παλιό Φάληρο
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 127

ΝΙΚΟΣ ΓΑΡΜΠΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011