

ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΑΓΡΟΤΙΚΗ-ΤΥΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013) ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 01548374500

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις									
5.Λοιπές ανώματες ακινητοποιήσεις	134.190,17	122.158,69	12.031,48	128.129,78	119.473,44	8.656,34	1.400.000,00	1.400.000,00	
	134.190,17	122.158,69	12.031,48	128.129,78	119.473,44	8.656,34	1.400.000,00	1.400.000,00	
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
2. Κτίρια σε εγκατάσταση τρίτων	11.998,00	6.798,87	5.199,13	11.998,00	6.318,95	5.679,05			
3. Μηχανήματα-Τεχν.Εξοπλισμός	165.466,29	131.790,83	33.675,46	160.015,29	125.934,42	34.080,87	7.922,34	5.699,41	
4. Μεταφορικά Μέσα	34.200,00	16.113,05	18.086,95	15.200,00	15.199,99	0,01	0,00	0,00	
5. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	47.021,03	45.142,96	1.878,07	45.210,52	41.553,84	3.656,68			
6. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκατα	1.977.555,73	0,00	1.977.555,73	1.977.555,73	0,00	1.977.555,73	119.362,96	77.127,35	
	2.236.241,05	199.845,71	2.036.395,34	2.209.979,54	189.007,20	2.020.972,34			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων	2.370.431,22	322.004,40	2.048.426,82	2.338.109,32	308.480,64	2.029.628,68			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			841,16			841,16			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Γ+ΠΙ+ΓΙΙ)			2.049.267,98			2.030.469,84	1.527.285,30	1.482.826,76	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ									
1. Εμπορεύματα			11.591,31			73.520,56	999.839,48	1.063.872,61	
4. Υλικά συσκευασίας-Ανταλλακτικά Παγίων			75.317,21			58.065,27	999.839,48	1.063.872,61	
			86.908,52			131.585,83			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			1.129.821,00			942.478,05	697.594,32	578.734,53	
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			27.500,00			27.500,00	365.584,13	515.146,84	
3. Επιταγές εισπρακτέες μετ/μενες			60.239,15			60.295,40	58.831,79	28.689,83	
4. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			253.190,98			553.190,98	2.493,74	2.939,38	
11. Χρεώστες Διάφοροι			12.496,46			8.921,21	3.088,80	17.203,28	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών			75.108,40			74.355,15	82.605,54	82.605,54	
			1.558.355,99			1.666.740,79	1.337.098,92	1.346.148,62	
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			151.735,23			53.836,55	1.337.098,92	1.346.148,62	
3. Καταθέσεις όψεως και Προθεσμίας			17.955,98			10.214,98	2.336.938,40	2.410.021,23	
			169.691,21			64.051,53			
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			1.814.955,72			1.862.378,15			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ+Ε)			3.864.223,70			3.892.847,99	3.864.223,70	3.892.847,99	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31/12/2013 (01/01/2013-31/12/2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			Ποσά κλειόμενης Χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσης 2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως				Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης		60.079,11	55.757,61
Κύκλος Εργασιών(Πωλήσεις)		3.120.877,88	1.716.680,39	Πλεον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων		77.121,35	34.751,56
Μείον: κόστος πωληθέντων		2.438.353,02	1.341.383,55	Σύνολο		137.200,46	90.509,17
Μεικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης		682.524,86	375.296,84	Μείον: Φόρος Εισοδήματος		15.620,57	11.151,52
Πλέον: Άλλα Έσοδα (Πιστωτικοί Τόκοι)		71,56	225,42	Υπόλοιπο Κερδών		121.579,89	79.357,65
Σύνολο		682.596,42	375.522,26	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
Μείον:1. Έξοδα λειτουργικής διαθέσεως		229.915,43	180.274,77	1. Τακτικό Αποθεματικό		2.222,93	2.236,30
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμετάλλευσης		452.680,99	195.247,49	3. Μερίσματα Πληρωτέα		0,00	0,00
Μείον: Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή έξοδα		78.541,06	90.001,27	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		119.356,96	77.121,35
Ολικά αποτελέσματα Εκμετάλλευσης		374.139,93	105.246,22	ΣΥΝΟΛΟ		121.579,89	79.357,65
II. ΠΛΕΟΝ(η Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα							
Μείον: Έξοδα Προηγούμενης Χρήσης		537,06	30.220,06				
Προβλέψεις Επισφαλών Απαιτήσεων		300.000,00	0,00				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(κέρδη)		73.602,87	75.026,16				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		13.523,76	19.268,55				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ(ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ		60.079,11	55.757,61				

Καλαμάτα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ.ΑΙ. 795682	ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α.Δ.Τ.Φ. 927222	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 16406 Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΥΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΥΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 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 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:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.682,66 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 2.682,66 και ισόποσα αυξημένα τα Ίδια Κεφάλαια.
- Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 636 χιλ. για τις οποίες, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημίας μέρους της απαίτησης αυτής έπρεπε να έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 400 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400 χιλ.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από τη σύστασή της (2008) έως και την κλειόμενη χρήση 2013. 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 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.
- Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

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 «ΠΑΝΤΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΥΠΟΠΟΙΗΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, 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 προηγούμενης χρήσεως δεν έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή διότι η εταιρεία δεν έχει τα προβλεπόμενα του από τον Ν. 2190/1920 όρια για υποχρεωτικό έλεγχο.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνιος Ι. Αναστασόπουλος
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 33821

 **Διεθνής Ελεγκτική Α.Ε.Ο.Ε.Λ.**
Πατησίων 81 & Χέυδεν 10434 Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 111