

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | |
|--|------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη Αξία | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη Αξία |
| B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | |
| 1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης | 5.492,72 | 2.780,88 | 2.711,84 | 4.582,56 | 1.292,23 | 3.290,33 |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 11.239,80 | 1.966,97 | 9.272,83 | 11.239,80 | 842,99 | 10.396,81 |
| | 16.732,52 | 4.747,85 | 11.984,67 | 15.822,36 | 2.135,22 | 13.687,14 |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 2. Παραγορήσιμες και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας | 2.871,80 | 2.871,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις | 98.890,34 | 85.195,15 | 13.695,19 | 92.668,93 | 61.423,82 | 31.245,11 |
| | 101.762,14 | 88.066,95 | 13.695,19 | 92.668,93 | 61.423,82 | 31.245,11 |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 41.412,23 | 1.310,87 | 40.101,36 | 10.120,53 | 101,21 | 10.019,32 |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός | 234.194,10 | 36.710,34 | 197.483,76 | 171.309,00 | 9.941,69 | 161.367,31 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 105.181,75 | 24.168,71 | 81.013,04 | 102.416,34 | 11.758,88 | 90.657,46 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 412.449,37 | 194.185,67 | 218.263,70 | 350.552,36 | 107.175,79 | 243.376,57 |
| | 793.237,45 | 256.375,59 | 536.861,86 | 634.398,23 | 128.977,57 | 505.420,66 |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | |
| 6. Τίτλοι με χαρακτηριστικά ακινητοποιήσεων | | | 27,59 | | | 121.832,00 |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 46.383,77 | | | 7.292,25 |
| | | | 46.411,36 | | | 129.124,25 |
| Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+Γ+Γ+Γ+Γ) | | | 596.968,41 | | | 665.790,02 |
| A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 832.978,30 | | | 742.296,24 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 92.494,07 | | | 180.342,24 |
| | | | 925.472,37 | | | 922.638,48 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | 2.380.926,62 | | | 2.139.451,98 | |
| Μειον: Προβλέψεις | | 0,00 | 2.380.926,62 | | 167.029,48 | 1.972.422,50 |
| 2.α Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο | | | 593.892,39 | | | 466.402,97 |
| 3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | | | 85.491,00 | | | 27.427,79 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) - Χαρτοφυλάκιο | | | 1.773.961,82 | | 1.700.921,06 | |
| -Στις τράπεζες για εγγύηση | | | 236.949,44 | | 475.941,04 | 2.176.862,10 |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) | | | 18.000,00 | | | 66.535,00 |
| 10. Επισφαλείς - Επίδοκο Πελάτες και χρεώστες | | 250.000,00 | | | 0,00 | |
| Μειον: Προβλέψεις | | 250.000,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 174.687,98 | | | 289.257,02 |
| | | | 5.263.909,25 | | | 4.998.907,38 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 19.971,71 | | | 11.526,73 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 40.155,03 | | | 99.057,63 |
| | | | 60.126,74 | | | 110.584,36 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Δ+Δ+Δ) | | | 6.249.508,36 | | | 6.032.130,22 |
| E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 2.865,98 | | | 1.188,16 |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 26.070,95 | | | 37.891,30 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | | | 82.024,76 | | | 11.755,62 |
| | | | 110.961,69 | | | 50.835,08 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E) | | | 6.969.423,13 | | | 6.762.442,46 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | | | 284.000,00 | | | 152.000,00 |

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 2013 |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | |
| I. Μετοχικό Κεφάλαιο (37.578 Μετοχές ονομαστικής αξίας 30,00 € εκάστη) | | |
| 1. Καταβλημένο | 1.127.340,00 | 1.183.980,00 |
| IV. Αποθεματικά κεφάλαια | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 34.727,50 | 28.210,27 |
| 4. Έκτακτα αποθεματικά | 303.479,77 | 303.479,77 |
| | 338.207,27 | 331.690,04 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+Α+Α+Α) | 1.465.547,27 | 1.515.670,04 |
| Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | |
| 1. Προμηθευτές | 1.535.486,52 | 1.636.143,48 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες) | 2.700.478,36 | 1.805.636,31 |
| 3. Τράπεζες λισμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 743.349,79 | 914.887,40 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 106.796,66 | 111.219,69 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 181.359,67 | 351.691,51 |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 62.121,92 | 74.054,25 |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα | 114.362,96 | 225.468,00 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | 58.049,17 | 127.562,05 |
| | 5.502.005,05 | 5.246.662,69 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Γ) | 5.502.005,05 | 5.246.662,69 |
| A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 855,11 | 109,73 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 1.015,70 | 0,00 |
| | 1.870,81 | 109,73 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+A) | 6.969.423,13 | 6.762.442,46 |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ | | |
| 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | 284.000,00 | 152.000,00 |

Σημείωση :
 Τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης αναφέρονται στην περίοδο 07/02/2012 - 31/12/2013, συνεπώς τα κονδύλια των αποτελεσμάτων χρήσεως δεν είναι συγκρίσιμα με αυτά της κλειόμενης χρήσης.

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | |
|--|------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| | | | | |
| I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως | | | | |
| Κύκλος εργασιών | | 21.025.802,15 | | 32.186.727,08 |
| Μειον: Κόστος πώλησεων | | 19.401.633,50 | | 30.019.166,41 |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 1.624.168,65 | | 2.167.560,67 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 980.621,45 | | 1.408.270,05 |
| Σύνολο | | 2.604.790,10 | | 3.575.830,72 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 461.319,42 | | 1.068.015,00 |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 1.682.838,73 | | 1.328.255,92 |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 460.631,95 | | 1.179.559,80 |
| ΠΑΕΟΝ | | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 4.278,27 | | 2.832,36 |
| Μειον: | | | | |
| 2. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων | | 8.896,25 | | 0,00 |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 100.026,96 | | 247.591,35 |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 355.987,01 | | 934.800,81 |
| II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 5.433,19 | | 27,68 |
| 2. Έκτακτα κέρδη | | 67,56 | | 150,00 |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | | 167.029,48 | | 0,00 |
| | | 172.530,23 | | 177,68 |
| Μειον: | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 1.859,53 | | 1.823,19 |
| 2. Έκτακτες ζημιές | | 7.565,58 | | 3.686,00 |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | | 8.995,74 | | 0,00 |
| 4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους | | 250.000,00 | | 167.029,48 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 260.096,39 | | 172.538,67 |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 156.687,78 | | 192.668,44 |
| Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 72.732,74 | | 83.955,04 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | 176.141,35 | | 762.439,82 |

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 2013 | |
|---|------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | | |
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | | 176.141,35 | | 762.439,82 |
| ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος | | 55.261,16 | | 205.281,78 |
| Κέρδη προς διάθεση | | 120.880,19 | | 557.158,04 |
| H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής : | | | | |
| 1. Τακτικό Αποθεματικό | | 6.517,23 | | 28.210,27 |
| 2. Πρώτο μέρος | | 43.339,58 | | 75.156,00 |
| 3. Πρόθετο μέρος | | 71.023,38 | | 150.312,00 |
| 8. Έκτακτο αποθεματικό | | 0,00 | | 303.479,77 |
| | | 120.880,19 | | 557.158,04 |
| Ηράκλειο 30 Μαΐου 2015 | | | | |
| H Πρόεδρος του ΔΣ | | | O Αντιπρόεδρος του ΔΣ | |
| Αντιστασία Μπόνου ΑΔΤ ΑΖ 512723 | | | Δημήτριος Βλάχος ΑΔΤ ΑΙ 3330713 | |
| H προϊσταμένη Λογιστηρίου | | | | |
| Αικατερίνη Αγκριθαράκη ΑΔΤ ΑΗ-965936 | | | | |

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της ανωνύμου εταιρείας «CRETAN RETAIL MANAGEMENT ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανωνύμου εταιρείας «CRETAN RETAIL MANAGEMENT ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

H 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

H δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ολόλογου 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Δεν έχει σχηματιστεί σε βάρος της καθαρής θέσης της εταιρείας πρόσθετη πρόβλεψη συνολικού ποσού 690.000 ευρώ περίπου για ενδεχόμενες ζημιές από επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυμψηφισμών που πιθανόν να καταλογιστούν από το φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τα ποσά αυτά. Από τον έλεγχο ειδικά να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 3) Κατά παρέκκλιση του τυχόν απαιτείται. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 149.000 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη εκτός από τις επιφυλάξεις των θεμάτων όπως αυτά μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη" οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική κατάσταση 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^α έως και 43^γ του κ.ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «CRETAN RETAIL MANAGEMENT ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από τους ελεγκτές που προβλέπονται από το άρθρο 36^α του Κ.Ν. 2190/1920.

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^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.