

"ΟΠΤΙΜΑ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) Α.Μ.Α.Ε. 13829/01ΑΤ/Β/86/0400

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014 Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Ασιματάς ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα οικόπεδα	1.606.445,83	0,00	1.606.445,83	1.606.445,83	0,00	1.606.445,83
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.434.671,40	1.434.644,85	26,55	1.434.671,40	1.434.644,85	26,55
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	619.338,58	494.130,89	125.207,69	511.037,58	487.988,38	23.049,20
5. Μεταφορικά μέσα	1.101.860,40	1.031.647,11	70.213,29	1.101.860,40	990.829,35	111.031,05
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	683.280,35	598.250,42	85.029,93	679.761,49	578.267,93	101.493,56
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	5.445.596,56	3.558.673,27	1.886.923,29	5.333.776,70	3.491.730,51	1.842.046,19
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			2.930.000,00			0,00
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			251,08			251,08
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.930.251,08			251,08
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			5.267.174,37			1.842.297,27

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

1. Μετοχικό κεφάλαιο (1.110.946 μετοχές των 4,05 ευρώ η κάθε μια)						
1. Καταβλημένο	3.255.727,90					2.040.337,35
2. Οφειλόμενο	1.243.603,40					0,00
	4.499.331,30					2.040.337,35
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων						
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00					458.990,84
IV. Αποθεματικά κεφάλαια						
1. Τακτικό αποθεματικό	1.528.766,28					1.528.766,28
4. Εκτακτα αποθεματικά	21.781.807,21					19.326.829,63
5. Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων						
	13.253,03					13.253,03
	23.323.826,52					20.868.848,94
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+III+AIV)	27.823.157,82					23.368.177,13

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα	4.607.946,73			5.281.132,45		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	127.697,45			60.418,92		
	4.735.644,18			5.341.551,37		
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	27.026.022,25			22.482.734,01		
3α. Επιταγές εισπρακτέες	8.692.325,16			14.646.616,81		
4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	1.243.603,40					
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες	40.206,75			40.206,75		
11. Χρεώσεις διάφοροι	1.009.205,19			1.322.195,65		
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων	2.954,97			3.399,41		
	38.014.317,72			38.495.152,63		
III. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα	150.000,00			250.000,00		
	150.000,00			250.000,00		
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο	17.724,60			43.279,48		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	1.710.575,10			2.174.251,57		
	1.728.299,70			2.217.531,05		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	44.628.261,60			46.304.235,05		

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	104.870,04			104.870,04		
2. Λοιπές προβλέψεις	1.759.497,88			1.772.108,87		
	1.864.367,92			1.876.978,91		

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1. Προμηθευτές	14.185.980,55			16.816.398,56		
2α. Επιταγές πληρωτέες	164.843,33			689.452,26		
3. Τράπεζες λογαριαμοί βραχυ/σμιων υπ/σεων	600,00			601,27		
4. Προκαταβολές πελατών	347.241,49			144.381,71		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1.931.115,28			1.677.562,63		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	135.634,24			393.892,01		
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.800.000,00			1.554.908,09		
11. Πιστωτές διάφοροι	1.627.508,76			1.599.570,56		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	20.192.923,65			22.876.767,09		

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	32.848,54			40.544,52		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	49.913.297,93			48.162.467,65		

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	42.480,95			232.391,70		
------------------------------	-----------	--	--	------------	--	--

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Εξοδα επομένων χρήσεων	17.861,96			15.935,33		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)	49.913.297,93			48.162.467,65		

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	42.480,95			232.391,70		
------------------------------	-----------	--	--	------------	--	--

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	103.558.079,13	104.598.778,04		
Μείον : Κόστος πωλήσεων	90.086.156,11	91.384.854,61		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	13.471.923,02	13.213.923,43		
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.657.427,77	1.666.856,60		
Σύνολο	15.129.350,79	14.880.780,03		
Μείον : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.461.337,24	1.352.958,20		
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.917.806,20	8.877.619,51		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσσεως	5.750.207,35	4.650.202,32		
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	30.446,85	23.122,41		
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	5.976,58	5.834,94		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως	2.774.677,62	4.667.489,79		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	24.775,80	7.991,63		
2. Εκτακτα κέρδη	0,00	4.000,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	52.401,84	1.181,76		
ΜΕΙΟΝ:	77.177,64	13.173,39		
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	3.315,83	32.579,92		
2. Εκτακτες ζημιές	63.462,71	79.951,35		
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.643,33	13.284,28		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	84.421,87	-7.244,23		
5. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	522.398,19	648.213,74		
6. Αποβλήσεις για έκτακτους κινδύνους	-635.040,35			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	5.767.433,39	4.032.449,44		
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	66.942,76	73.508,83		
Μείον: Ο από αυτές ενσπ/ες στο λειτουργικό κόστος	66.942,76	73.508,83		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	5.767.433,39	4.032.449,44		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	5.767.433,39	4.032.449,44
Πλέον : Αφορολόγητα Αποθεματικά για αυτοτελή φορολόγηση (άρθρο 72 ν.4172/2013)	0,00	54.908,09
Σύνολο	5.767.433,39	4.087.357,53
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος & εισφ. ΟΓΑ	1.509.655,81	1.107.936,78
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	2.800,00	16.880,74
Κέρδη πρὸς διάθεση	4.254.977,58	2.962.540,01
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Μερίσματα	1.800.000,00	1.800.000,00
3.α. Μερίσματα από διάθεση αποθεματικών άρθρου 72 ν.4173	0,00	54.908,09
5. Ειδικά & έκτακτα αποθεματικά	2.454.977,58	1.107.631,92
	4.254.977,58	2.962.540,01

Μεταμόρφωση, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΠΑΝΤΕΛΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 634833

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Π. ΠΑΝΤΕΛΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ Ε 400340

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΡΗΣΤΙΑΝΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 43243 Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ ΑΕ 565316

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΟΥΛΗΜΕΝΟΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 1746 Α' ΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ ΑΑ 112469

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΔΩΓΓΑΙ - ΕΞΑΩΓΓΑΙ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΙ - ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΔΩΓΓΑΙ - ΕΞΑΩΓΓΑΙ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΙ - ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεσμά τους.

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 συμμορφωνούμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδονόμουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Η εύλογη γνώμη μας βασίζεται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 συνοχής παρουσιάσεως των οικονομικών καταστάσεων. Παρ'ότι ο έλεγχός μας δεν εγγυάται την απουσία ανακρίβειας, ο έλεγχός μας παρέχει επαρκή και κατάλληλη για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Η Εταιρεία δεν έχει αναπροσαρμόσει την υφιστάμενη από παλαιές χρήσεις πρόβλεψη, για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση, ποσού 104.870,04 ευρώ, σε ποσό 432.873,00 ευρώ που να καλύπτει το σύνολο του προσωπικού της, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά 328.002,96 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 3.097,96 ευρώ. 2) Στο Λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού 2.930.000,00 ευρώ απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας η οποία εισηγήθηκε στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική Λογιστική αξία των μετοχών αυτών, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις παρατήρησε των Ελεγκτών, ανέρχεται σε ποσό 262.346,00 ευρώ. Κατά παρέκκλιση των Λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την τρέχουσα διαφορά ποσού 2.667.654,00 ευρώ με συνέπεια οι αξίες του Λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται κούφια αυξημένα κατά το ποσό αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 "ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΔΩΓΓΑΙ - ΕΞΑΩΓΓΑΙ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΙ - ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αναπόληση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διο