

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ Α.Ε.Β.Ε. ΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ & ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 28η Εταιρική χρήση (1/1/2013-31/12/2013) - ΑΡ.ΜΑΕ 8144/01ΔΤ/Β/86/265 - ΑΡ.ΓΕΜΗ 084878102000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσεως 2013	χρήσεως 2012
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	562.082,94	513.667,24	48.415,70	507.955,59	472.792,32	35.163,27	I. Κεφάλαιο Μετοχικό (3.153.675 μετοχές των € 0,60 εκάστη)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβεβλημένο	1.892.205,00	1.818.705,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφ. αναπρ/γής - Επιχ. επενδύσεων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	482.858,81	0,00	482.858,81	482.858,81	0,00	482.858,81	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχείων	137.960,12	137.960,12
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	7.961.302,03	4.826.641,54	3.134.660,49	7.713.696,27	4.173.540,45	3.540.155,82	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4. Μηχ/τα τεχν. Εγκ/σεις μηχ/ος εξοπλ.	7.146,54	6.324,85	821,69	7.146,54	6.324,85	821,69	1. Τακτικό αποθεματικό	549.309,23	484.309,23
5. Μεταφορικά Μέσα	143.377,06	115.888,15	27.488,91	143.377,06	112.129,86	31.247,20	4. Έκτακτο αποθεματικό	0,00	122.763,72
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	4.414.175,17	3.595.950,00	818.225,17	4.316.498,62	3.401.293,76	915.204,86	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0,00	73.285,77
Σύνολο Ακινήτων (ΓII)	13.008.859,61	8.544.804,54	4.464.055,07	12.663.577,30	7.693.288,92	4.970.288,38	V. Αποτελέσματα εις νέο	2.252.108,74	1.443.822,86
III. Συμμετ. και λοιπές μακρ/σμες χρηματ. απαιτ.							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.252.108,74	1.443.822,86
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			333.283,25			333.283,25	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	4.831.583,09	4.080.846,70
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			4.797.338,32			5.303.571,63	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προβλ. για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	296.078,06	257.419,82
I. Αποθέματα							2. Λοιπές προβλέψεις	22.626,80	23.085,27
1. Εμπορεύματα			8.806.236,36			8.233.019,32		318.704,86	280.505,09
4. Είδη συσκευασίας			10.552,37			16.081,97	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			125.777,50			91.884,67	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο			8.942.566,23			8.340.985,96	2. Δάνεια τραπεζών	3.659.132,14	5.360.062,35
II. Απατήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες	879.663,44					913.504,66	1. Προμηθευτές	6.560.055,79	6.377.714,36
Μείον: Προβλέψεις για επισφ. απαιτήσεις	67,67		879.595,77			913.436,99	2α. Επιταγές πληρωτέες	4.512.510,34	4.735.497,93
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)							4. Προκαταβολές πελατών	14.673,26	10.345,39
- Χαρτοφυλακίου			20.903,46			16.350,45	5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	2.402.553,18	1.760.752,55
- Γραμμάτια			13.900,00			13.900,00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	214.334,29	196.051,34
11. Χρεώστες διάφοροι			621.320,23			469.160,44	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.691.666,68	1.682.440,48
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λων & πιστώσεων			6.682,66			12.422,32	10. Μερίσματα Πληρωτέα	325.000,00	0,00
Σύνολο			1.542.402,12			1.425.270,20	11. Πιστωτές διάφοροι	1.663.110,55	1.478.760,55
III. Χρεόγραφα							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	21.043.036,23	21.601.624,95
1. Μετοχές	2.000.604,94					604,94	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	367.267,16		1.633.337,78			467,84	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	97.620,73	122.835,86
3. Λοιπά χρεόγραφα			6.500.000,00			9.000.000,00	3. Λοιποί μεταβ. λογ/σμοί Παθητικού	888,29	-2.003,36
Σύνολο			8.133.337,78			9.000.137,10		98.509,02	120.832,50
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	21.397.870,76	20.673.729,63
1. Ταμείο			1.090.227,64			999.108,87	E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.689.336,99			908.227,50	1. Έξοδα επομένων χρήσεων	44.269,17	31.881,83
Σύνολο			2.779.564,63			1.907.336,37	2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.512,50	39.462,88
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			21.397.870,76			20.673.729,63	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού	2.426,75	0,00
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								48.208,42	71.344,71
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			44.269,17			31.881,83	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)	26.291.833,20	26.083.809,24
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.512,50			39.462,88	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			2.426,75			0,00	1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	6,00	5,00
			48.208,42			71.344,71	2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλ.	372.509,34	301.992,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			26.291.833,20			26.083.809,24		372.515,34	301.997,55
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			6,00			5,00			
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλ.			372.509,34			301.992,55			
			372.515,34			301.997,55			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1.1.2013 - 31.12.2013)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			30.839.154,10			26.968.127,04
Μείον: Κόστος πωλήσεων			19.371.656,17			16.883.285,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			11.467.497,93			10.084.841,91
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			320.911,98			187.995,01
Σύνολο			11.788.409,91			10.272.836,92
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.056.967,62			908.382,79		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.470.375,20		9.527.342,82	7.960.902,50		8.869.285,29
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.261.067,09			1.403.551,63
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι	258.458,57			340.543,60		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	444.324,49		-185.865,92	489.686,64		-149.143,04
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.075.201,17			1.254.408,59
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	33.773,73			159.845,95		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	61,00			4.944,34		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	12.486,03			12.855,19		
			46.320,76			177.645,48
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.273,84			136.511,83		
2. Έκτακτες ζημιές	220.819,63			859,15		
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	11.412,80		241.506,27	-195.185,51		8.913,90
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.880.015,66			1.285.769,19
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	865.890,55			926.633,11		
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	865.890,55		0,00	926.633,11		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			1.880.015,66			1.285.769,19

Αθήνα 30/4/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 059223

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 593631

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΕΛΕΝΗ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Δ.Τ Λ 284299

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της «ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ ΠΑΙΧΝΙΔΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο 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 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 και 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:

1. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου το φορολογικό αποτέλεσμα της χρήσης αυτής δεν έχει καταστεί οριστικό. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτίσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύεται 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 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