

ΟΜΗΡΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΤΕΨΥΓΜΕΝΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

ΑΡ. ΜΑΕ 41337/58/Β/98/007 ΑΡ. ΓΕΜΗ 053011648000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 - 17η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2014 έως 31 Δεκεμβρίου 2014)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις				Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	588.163,68	256.560,31	331.603,37	565.496,28	151.503,57	413.992,71			
	588.163,68	256.560,31	331.603,37	565.496,28	151.503,57	413.992,71			
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						I. Μετοχικό κεφάλαιο (μετοχές του ευρώ)			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						(11.830 μετοχές των 44,00 Ευρώ)			
1. Γήπεδα-οικόπεδα	36.937,55	0,00	36.937,55	36.937,55	0,00	36.937,55			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.160.021,96	695.007,04	465.014,92	1.158.971,96	658.457,80	500.514,16			
4. Μηχ/τα, τεχνικές εγκατ. & λοιπός μηχαν. Εξοπλ.	779.026,88	674.093,60	104.933,28	777.536,88	625.956,31	151.580,57			
5. Μεταφορικά μέσα	140.863,08	108.389,38	32.473,70	156.863,08	115.735,58	41.127,50			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	145.033,33	135.762,99	9.270,34	142.637,24	130.200,21	12.437,03			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	82.000,00	0,00	82.000,00			
	2.261.882,80	1.613.253,01	648.629,79	2.354.946,71	1.530.349,90	824.596,81			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Π+ΠΙ)	2.261.882,80	1.613.253,01	648.629,79	2.354.946,71	1.530.349,90	824.596,81			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						III. Διαφορές Αναπροσ.-Επιχορ.Επενδύσεων			
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.499,70			13.499,70			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			493,36			493,36			
			13.993,06			13.843,06			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Π+ ΠΙ+ΠΙΙΙ)			662.622,85			838.439,87			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						IV. Αποθεματικά Κεφάλαια			
I. Αποθέματα						1. Τακτικό Αποθεματικό	118.988,41	109.075,86	
1. Εμπορεύματα			35.081,53			30.022,05			
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			1.390.734,22			1.308.744,45			
4. Πρώτες και βοηθητικές Υλές- Αναλώσιμα			1.226.340,03			674.774,43			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			340.419,06			
5. Προκαταβολές Προμηθευτών			264.616,43			151.275,92			
			2.916.772,21			2.505.235,91			
II. Απαιτήσεις						II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
1. Πελάτες		3.108.110,93			2.852.783,11	2.659.901,51	1.429.565,07	1.385.093,97	
Μείον: Προβλέψεις		<u>916.261,49</u>		2.191.849,44	<u>192.881,60</u>	3.702,72	518.477,25	344.513,62	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			36.946,44			2.659.901,51	1.299.287,90	1.320.456,52	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)				41.093,72		27.763,31	131.574,09	246.946,41	
- Στο χαρτοφυλάκιο							124.416,05	164.707,43	
- Στις τράπεζες για εγγύηση				1.194.815,81		1.465.542,07	40.570,21	39.937,19	
11. Χρεώστες διάφοροι			466.503,92			149.672,62	346.905,48	304.895,53	
			3.931.209,33			4.333.582,23	73,66	50.000,00	
							3.890.869,71	3.856.550,67	
III. Χρεόγραφα							4.911.591,32	5.299.557,30	
1. Μετοχές			24.167,24			24.167,24			
			24.167,24			24.167,24			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			15.580,70			15.580,70			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			91.461,31			76.196,43			
			107.042,01			147.855,18			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			6.979.190,79			7.010.840,56			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			7.973.417,01			8.263.273,14			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί Λογ/σμοί τάξεως			3.032.390,18			2.513.280,94	10.285,74	9.388,05	
			3.032.390,18			2.513.280,94	10.285,74	9.388,05	
Σημειώσεις επί του Ισολογισμού:							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.973.417,01	8.263.273,14
1. Στα ακίνητα της εταιρείας υφίστανται προσημειώσεις ποσού ευρώ 1.587.750,05									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος Πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	Μείον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	Σύνολο				(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	15.080.196,92				13.662.460,26	315.473,47	315.473,47	235.798,44	
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	<u>12.914.318,44</u>				<u>11.963.026,67</u>	<u>316.141,31</u>	<u>316.141,31</u>	<u>337.433,67</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			2.165.878,48		1.699.433,59				
Μείον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		0,00			0,00				
Σύνολο			2.165.878,48		1.699.433,59				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	237.856,83				217.681,86				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	617.865,03		855.721,86		741.300,58				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			1.310.156,62		740.451,15				
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00				68,77				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	283.352,27		-283.352,27		375.722,46				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			1.026.804,35		364.797,46				
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	171.847,64				0,00				
2. Έκτακτα κέρδη	9.679,99		181.527,63		153.457,04				
Μείον: 4. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	73.458,51				86.576,96				
4. Προβλέψεις για Έκτακτους Κινδύνους	723.379,89		796.838,40		99.858,99				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			411.493,58		331.818,55				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			201.160,84		220.167,24				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			105.140,73		96.020,11				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων			315.473,47		235.798,44				
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή									
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας « ΟΜΗΡΟΣ Α.Ε.»									

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΜΗΡΟΣ Α.Ε.» που 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 πρόσρτημα. **Ευθύνη της 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 δικλείδες 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** . 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού "Β.4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης" και "Δ.ΙΙ.1 Πελάτες", περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και ανεπίδεκτη εισπραξης από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1,8 εκ περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 916 χιλ περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 734 χιλ περίπου του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 734 χιλ περίπου τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων ισόποσα αυξημένα. 2) 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 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 67 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 67 χιλ περίπου, τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 2 χιλ περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 67 χιλ περίπου. **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 την Ελληνική Νομοθεσία. **Οέματα Έμφασης**. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Η προτεινόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας διάθεση των αποτελεσμάτων χρήσης (μη διανομή μερίσματος), πρέπει να εγκριθεί από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, με την απαιτούμενη πλειοψηφία που απαιτεί ο Νόμος. 2) Στην σημείωση 7 που παρατίθεται στο πρόσρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** . Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

 Θεσσαλονίκη 18 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

 Νικόλαος Στ Λαζαρίδης
ΑΜ ΣΟΕΛ 37641
Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ