

PLAISIR ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

Α.Μ.Α.Ε : 49633/62/Β/01/0194

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	-	-	-	7.266,32	7.266,32	-
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	504.891,80	220.740,87	284.150,93	243.129,48	216.239,46	26.890,02
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	504.891,80	220.740,87	284.150,93	250.395,80	223.505,78	26.890,02
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	61.847,50	-	61.847,50	61.847,50	-	61.847,50
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.745.198,60	1.136.410,69	608.787,91	1.743.549,60	998.306,46	745.243,14
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	972.762,33	793.786,43	178.975,90	972.842,39	704.674,12	268.168,27
5. Μεταφορικά μέσα	67.234,81	64.156,29	3.078,52	67.229,81	63.323,38	3.906,43
6. Επισίδια και λοιπός εξοπλισμός	446.675,98	397.782,79	48.893,19	440.115,41	357.512,94	82.602,47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	3.293.719,22	2.392.136,20	901.583,02	3.285.584,71	2.123.816,90	1.161.767,81
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			703.525,49			703.525,49
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.663,71			4.663,71
			708.189,20			708.189,20
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.609.772,22			1.869.957,01
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			777,10			3.728,06
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			38.436,69			38.920,33
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			45.732,25			25.702,70
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			122.843,47			53.303,95
			207.789,51			121.655,04
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.655.499,93			1.532.905,79		
Μείον: Προβλέψεις	18.782,00	1.636.717,93		48.696,85	1.484.208,94	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλάκιο	39.400,00					-
- Στις Τράπεζες για εισπραξη	7.200,00	46.600,00				
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						95.136,28
- Χαρτοφυλάκιο	101.471,48					
- Στις Τράπεζες για εγγύηση	95.000,00	196.471,48				
8. Δοσημένοι λογαριασμοί καταθέσεων			24.974,73			-
11. Χρεώστες διάφοροι			23.637,92			180.676,22
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			1.566.622,00			1.659.413,31
			3.495.024,06			3.419.434,75
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			21.062,08			16.680,21
3. Καταθέσεις όψεως & πρόθεσμίας			3.487,88			103.987,21
			24.549,96			120.667,42
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.727.363,53			3.661.757,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A)			5.621.286,68			5.558.604,24

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2011	
	κλειόμενης	πρωιόμενης	κλειόμενης	πρωιόμενης
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (229.000 μετοχές των 4,00 € εκάστη)				
1. Καταβλημένο	916.000,00		916.000,00	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	3.153,44		3.153,44	
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	110.062,07		145.947,03	
	113.215,51		149.100,47	
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	81.197,85		81.197,85	
5. Απορρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	305.273,36		305.273,36	
	386.471,21		386.471,21	
V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	599.543,71		742.358,89	
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+V)	2.015.230,43		2.193.930,57	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Ομολογιακά δάνεια	1.206.486,83		1.151.994,44	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	586.092,66		453.381,28	
2α. Επιταγές πληρωτέες	539.605,48		628.893,88	
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	380.142,55		261.806,10	
4. Προκαταβολές πελατών	61.677,60		114.106,12	
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	50.729,54		80.998,60	
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	281.383,59		29.606,19	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	60.000,00		288.000,00	
11. Πιστωτές Διάφοροι	439.398,96		354.286,92	
	2.399.030,38		2.211.079,09	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	3.605.517,21		3.363.073,53	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	539,04		1.600,14	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			5.621.286,68	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : I. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2008 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 2. Επί των ακινήτων της εταιρίας υπάρχουν εμπράγματα βάρη για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Περισσότερα αναφέρονται στο Προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2011	
	2012	2011	2012	2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλείσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		3.974.713,45		4.741.275,52
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.547.467,68		3.982.173,16
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλείσεως		427.245,77		759.102,36
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλείσεως		259.644,24		99.501,83
		686.890,01		858.604,19
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	172.123,79		173.318,93	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	549.734,05	721.857,84	551.636,58	724.955,51
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλείσεως		-34.967,83		133.648,68
ΠΑΕΙΟΝ: 3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	51,86		153,17	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	78.756,68	(78.704,82)	62.666,34	(62.513,17)
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλείσεως		-113.672,65		71.135,51
II. ΠΑΕΙΟΝ Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	35.884,96		36.462,96	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	49,99		1.468,91	
	35.934,95		37.931,87	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	43.295,19		1.222,36	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.000,29		1.451,13	
4. Προβλέψεις για έκτακτο κινδύνου	18.782,00	65.077,48	22.819,67	25.493,16
18.782,00	65.077,48	(29.142,53)	22.819,67	25.493,16
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)		-142.815,18		83.574,22
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	319.454,29		326.600,68	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	319.454,29	-	326.600,68	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-142.815,18		83.574,22

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2011	
	κλειόμενης	πρωιόμενης	κλειόμενης	πρωιόμενης
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	-142.815,18		83.574,22	
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	742.358,89		788.697,30	
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-		101.506,53	
	599.543,71		770.764,99	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-		28.406,10	
Κέρδη προς διάθεση	599.543,71		742.358,89	
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	599.543,71		742.358,89	
	599.543,71		742.358,89	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΠΑΠΑΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 176830

N. Ραιδεστός, 31 Οκτωβρίου 2012
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΩΤΗΣ ΠΑΠΑΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 715813

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΤΕΡΕΖΑ ΣΑΡΑΚΑ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 175293
Αρ. Αδείας: 39750 Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας " PLAISIR ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " PLAISIR ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2012, 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 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έλεγχο μας. Διευκρίνησαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κινδύνους 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις 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 διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 Επισφάλιση

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δαπάνες προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 107.987,71, καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων» ενώ έπρεπε να βαρύνουν τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης. Λόγω του λογιστικού αυτού χειρισμού, η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το αναποσβεστό υπόλοιπο των εξόδων αυτών ποσού ευρώ 107.987,71. 2) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 703.525,49 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετόχων ανώνυμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Η πρόθεση αξία των μετόχων αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 115.581,53. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετόχων για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 587.943,96 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ύποπτα αυξημένα. 3) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 480.896,40 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματιζόμενη από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 18.782,00 υπολείπεται κατά ευρώ 350.000,00 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 350.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 30.000,00 και 15.000,00 αντίστοιχα. 4) Το υπόλοιπο του λογαριασμού ΔΠ-12 "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" αφορά προκαταβολή που δόθηκε επί αποδείξει λογαριασμού, σε αντίθεση με τις διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920 στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας για την εξαγωγή μετόχων Ανοώνυμων Εταιριών που ανήκουν στο δίκτυο των καταστημάτων franchises της εταιρείας. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου, η σχετική αγορά δεν είχε υλοποιηθεί. Επειδή δεν μπορούσαμε να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επισφάλιση για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου. 5) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 80.953,00 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 80.953,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 80.953,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 11.944,00 ευρώ. 6) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 1.7.2009 έως 30.06.2012 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προτίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.γρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

Γνώμη με Επισφάλιση

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων αριθ. 1,2,3,5 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων αριθ. 4 και 6 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επισφάλιση', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2012 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 κο