

PLAISIR ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2011
9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2010 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2011)
Α.Μ.Α.Ε : 49633/62/Β/01/0194

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2010		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	7.266,32	7.266,32	-	7.266,32	7.266,32	-
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	243.129,48	216.239,46	26.890,02	243.129,48	177.719,46	65.410,02
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	250.395,80	223.505,78	26.890,02	250.395,80	184.985,78	65.410,02

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	1.743.549,60	998.306,46	745.243,14	1.719.460,84	861.095,69	858.365,15
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	972.842,39	704.674,12	268.168,27	951.369,12	602.127,80	349.241,32
5. Μεταφορικά μέσα	67.229,81	63.323,38	3.906,43	63.381,80	62.466,72	915,08
6. Επικάτα και λοιπός εξοπλισμός	440.115,41	357.512,94	82.602,47	407.566,93	310.046,01	97.520,92
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)	3.285.584,71	2.123.816,90	1.161.767,81	3.203.626,19	1.835.736,22	1.367.889,97

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
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII)			708.189,20			708.189,20
			1.869.957,01			2.076.079,17

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3.728,06			4.219,78
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			38.920,33			42.616,70
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			25.702,70			29.521,16
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			53.303,95			11.262,54
			121.655,04			87.620,18
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.532.905,79			1.352.173,42		
Μείον: Προβλέψεις	48.696,85	1.484.208,94		25.877,18	1.326.296,24	
3. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			95.136,28			211.201,32
11. Χρεώστες διάφοροι			180.676,22			247.712,97
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			1.659.413,31			1.673.366,49
			3.419.434,75			3.458.577,02
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			16.680,21			22.524,77
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			103.987,21			72.092,98
			120.667,42			94.617,75
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.661.757,21			3.640.814,95

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)

	5.558.604,24		5.782.304,14
--	--------------	--	--------------

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : I. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2008 με βάση των διατάξεων του Ν.2065/1992

2. Επί των ακινήτων της εταιρίας υπάρχουν εμπράγματα βάρη για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Περισσότερα αναφέρονται στο Πρόσθετο.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2010	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		4.741.275,52		5.592.518,51
Μείον: Κόστος πωλήσεων		3.982.173,16		4.699.470,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		759.102,36		893.048,05
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		99.501,83		23.846,00
		858.604,19		916.894,05
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	173.318,93		96.433,29	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	551.636,58	724.955,51	347.853,68	444.286,97
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		133.648,68		472.607,08
ΠΑΛΕΟΝ: 3. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	153,17		1.948,68	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	62.666,34	(62.513,17)	66.505,60	(64.556,92)
Ουικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		71.135,51		408.050,16
II. ΠΑΛΕΟΝ-Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	36.462,96		414,45	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.468,91		-	
	37.931,87		414,45	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.222,36		358,44	
2. Έκτακτες ζημιές	-		-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.451,13		312,18	
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύνους	22.819,67	25.493,16	12.438,71	25.877,18
	25.493,16	12.438,71	25.877,18	26.547,80
(26.133,35)				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		83.574,22		381.916,81
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		326.600,68		334.092,89
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		326.600,68		334.092,89
		-		-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		83.574,22		381.916,81

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.06.2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.06.2010
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	83.574,22	381.916,81
Πλέον: Κέρδη προηγούμενης χρήσεως	788.697,30	611.930,08
Μείον: Διανομές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	101.506,53	-
	770.764,99	993.846,89
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	28.406,10	95.587,20
Κέρδη προς διάθεση	742.358,89	898.259,69
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	-	14.321,88
2. Πρώτο μέρημα	-	95.240,51
6. Αφορολόγητη έκπτωση Ν. 3299/2004	-	-
	742.358,89	788.697,30
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	742.358,89	898.259,69

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΠΑΠΑΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Θ. 913075

Ν. Ραϊδεστός, 31 Οκτωβρίου 2011

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΠΑΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Ρ 152327

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΤΕΡΕΖΑ ΣΔΡΑΚΑ
Α.Δ.Τ. Ξ 498952
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 ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ " PLAISIR ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι ευθύνη 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 διαδικασίες 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 έλεγχό 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 επιλεγμένες 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 διαδικασίες 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 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 Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής:

1) Στο λογαριασμό «Δημιμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 703.525,49 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Η τρέχουσα αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 93.636,82. 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 προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 609.888,67 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 450.000 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδόκων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 48.696,85 υπολείπεται κατά ευρώ 320.000 περίπου 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 (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 320.000 περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 15.000 περίπου. 3) Το υπόλοιπο του λογαριασμού Δ-112 "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" αφορά προκαταβολή που δόθηκε επί αποδόσεως λογαριασμού, σε αντίθεση με τις διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν.2190/1920 στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας για την εξόφληση μετοχών Ανωνύμων Εταιριών που ανήκουν στο δίκτυο των καταστημάτων franchises της εταιρίας. Μέχρι την ημερομηνία χορήγησης της παρούσας Έκθεσης Ελέγχου, η σχετική αγορά δεν είχε υλοποιηθεί. Επειδή δεν μπορούσαμε να αποκτήσουμε επαρκή ελεγκτικά τεκμήρια, διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτού του περιουσιακού στοιχείου. 4) 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 30η Ιουνίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 240.258 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 240.258 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 240.258 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 76.577 ευρώ. 5) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις από 1.7.2008 έως 30.6.2011.

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 κατά ουσιαστική άποψη, από οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30 Ιουνίου 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα έμφασης

Χωρίς να διαταξάνουμε επιφύλαξη ως προς τη γνώμη του ελέγχου, οφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί μικρότερο από το 1/2 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του κωδ. Ν. 2190/1920 και συνεπώς επιβάλλεται η εταιρία να λάβει τα προσηκόντα μέτρα ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχότητα 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, 9 Δεκεμβρίου 2011
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ Κ.ΜΠΟΥΤΑ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 16501
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125