

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 ΤΟΥ
“ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΜΟΥ ΦΑΡΜΑΚΟΠΟΙΩΝ
ΚΡΗΤΗΣ Συν. Π.Ε.”

.....
(Βάση των διατάξεων του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει σήμερα).
=====

Διάταξη και περίληψή της
=====

Ενδεικτική απάντηση
=====

Παράγρ. 1. Σύνομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.
=====

α) Άρθρο 42^α Παρ. 3 : Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί κατάρτισεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων , που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια , της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της παραγρ. 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

β) Άρθρο 42β παράγρ. 1 : Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφάνισης του ισολογισμού και του λογαριασμού “Αποτελέσματα χρήσεως”.

Δεν έγινε.

γ) Άρθρο 42β Παράγρ. 2 : Καταχώρηση στον προσοιδιαζόντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

δ) Άρθρο 42β παράγρ.3 : Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

ε) Άρθρο 42β παράγρ. 4 : Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς , για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγιναν.

στ) Άρθρο 42β παράγρ.5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν έγιναν.

Παράγρ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Μέθοδοι αποτιμήςεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων, καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν ως εξής :

- Τα Γήπεδα –Οικόπεδα της εταιρείας, αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση την τελευταία αναπροσαρμογή που έγινε στη χρήση 2012 βάσει των διατάξεων του Ν 2065/1992.

- Τα Κτίρια και οι εγκαταστάσεις κτιρίων αποτιμήθηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία με βάση την τελευταία αναπροσαρμογή που έγινε στη χρήση του 2012, βάσει των διατάξεων του Ν 2065/1992, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

-Τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία (Μηχανήματα, Μεταφορικά μέσα, Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός) αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το Νόμο αποσβέσεις.

Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν οι νόμιμες αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του ν. 4172/2013 ενώ οι αποσβέσεις της προηγούμενης χρήσης διενεργήθηκαν βάσει των συντελεστών που προβλέπονταν από την παρ. 1 του άρθρου 31 του ν.2238/1994.

3) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (Εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν σε τιμές κτήσεως, οι οποίες είναι μικρότερες της τρέχουσας. Η τιμή κτήσεως των αποθεμάτων αυτών υπολογίστηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

4) Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσεως και της εύλογης αξίας .

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-α : Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ε.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση .

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήςεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήςεως.

Δεν έγινε.

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 7-β : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών .

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 7-γ : Παράθεση της διαφοράς , μεταξύ της αξίας αποτιμήςεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη.

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση , με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

ζ) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιζ : Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία .

η) Άρθρο 43α παράγρ. 1-ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης.

1) Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους.

2) Οι τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων αφορούν συνεταιριστικά μερίδια και μετοχές ανώνυμων εταιρειών μη εισηγμένων στο ΧΑΑ και αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους η οποία είναι μικρότερη της τρέχουσας. Ως τρέχουσα αξία θεωρήθηκε η εσωτερική λογιστική αξία με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό .

Παράγρ. 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

=====

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 8 : Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)

Παρατίθεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

β) Άρθρο 43 παράγρ. 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

γ) Άρθρο 43 παράγρ. 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων Περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν

δ) Άρθρο 43 παράγρ. 3 - ε : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς απόσβεσης) που αφορούν τη χρήση

Τα έξοδα εγκαταστάσεως που δημιουργήθηκαν στη χρήση ανήλθαν στο ποσό των 38.294,87 € και αναλύονται ως εξής:

| | | |
|------------------------------|----------|------------------|
| Έξοδα Α εγκατάστασης | € | 21.000,00 |
| Φόρος Συγκέντρωσης Κεφαλαίου | € | 133,88 |
| ΣΥΝΟΛΟ | € | 21.133,88 |

ε) Άρθρο 43 παράγρ. 3-γ : Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση , κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων , χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά .

στ) Άρθρο 43 παράγρ. 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως " Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL).

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

Παράγρ. 4. Συμμετοχές.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-β' : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

- Μετοχές της Ανωνύμου Εταιρείας <<ΣΥΦΑΛ Α.Ε.>> τεμ. 5.310 ονομαστικής αξίας 30 € εκάστη, συνολικής αξίας κτήσεως 159.300,03 ευρώ (ποσοστό 99,62%) .
- Μετοχές της Ανωνύμου Εταιρείας <<ΣΥΦΑΡ Α.Ε.>> τεμ. 5.970 ονομαστικής αξίας 30 €. εκάστη , συνολικής αξίας κτήσεως 179.100,03 ευρώ (ποσοστό 99,50%).
- Μετοχές της Ανωνύμου Εταιρείας <<ΣΥΦΑΡΟ Α.Ε.>> τεμ. 76.492 ονομαστικής αξίας 3,81 €. εκάστη , συνολικής αξίας κτήσεως 968.135,87 ευρώ (ποσοστό 99,99%).
- Μετοχές της Ανωνύμου Εταιρείας <<ΣΥΦΑΛΟΓ Α.Ε.>> τεμ. 9.998 ονομαστικής αξίας 55,00 €. εκάστη , συνολικής αξίας κτήσεως 549.890,00 ευρώ (ποσοστό 99,98%).
- Μετοχές της Ανωνύμου Εταιρείας <<ΣΥΦΑΚΑΛ Α.Ε.>> τεμ. 1.998 ονομαστικής αξίας 30,00 €. εκάστη , συνολικής αξίας κτήσεως 59.940,00 ευρώ (ποσοστό 99,90%).

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 - ιε' : Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Συντάχθηκαν ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις 31/12/2014 από τον << ΣΥ. ΦΑ.Κ. Συν. Π.Ε.>> , στις οποίες συμπεριλαμβάνονται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης οι παραπάνω εταιρείες.

Παράγρ 5. Αποθέματα.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν .

Παράγρ. 6. Συνεταιριστικό κεφάλαιο.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-δ : Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

| Μερίδες Αριθμός | Ονομαστική Αξία | Συνολική Αξία |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 319 | 6.694,35 | 2.135.497,65 |

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-γ : Εκδοθέντα μερίδια μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Στην κλειόμενη χρήση το συνεταιριστικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ποσό 26.777,40 € με την έκδοση 4 (τεσσάρων) νέων μεριδίων .

γ) Άρθρο 43^α Παράγρ. 1-ε και 42ε παράγρ. 10 :
Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

δ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιστ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν

Παράγρ. 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

=====

α) Άρθρο 42ε παράγρ. 14 εδάφ. δ : Ανάλυση του λογαριασμού " Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό είναι σημαντικό.

Στο κονδύλι Β.2 του Παθητικού του ισολογισμού περιλαμβάνεται ποσό € 380.596,01 που αφορά πρόβλεψη για φορολογικές διαφορές των χρήσεων 2006 και 2007 που καταλογίστηκαν από τον φορολογικό έλεγχο. Ο Συνεταιρισμός προσέφυγε στην επιτροπή διοικητικής επίλυσης φορολογικών διαφορών του άρθρου 70^Α του ΚΦΕ με αίτηση που κατέθεσε με αρ. πρωτοκόλλου 18196/23.04.2013 ζητώντας την μεταρρύθμιση ή εξαφάνιση των προσβαλλόμενων πράξεων.

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ζ : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως . Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 -ιβ : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων ,εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Ο συνεταιρισμός δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2014 και επομένως οι φορολογικές του υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.

δ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-στ : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

ε) Άρθρο 43^α παράγρ. 1 - στ : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

Δάνεια Τράπεζας ALPHA BANK , το ανεξόφλητο υπόλοιπο των οποίων την 31/12/2014 ανέρχεται σε 2.186.727,49 ευρώ.

Παράγρ. 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

=====

-Άρθρο 42ε παράγρ. 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών “Έξοδα επόμενων χρήσεων”, “Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα” και “Έξοδα χρήσεως δουλεμένα”.

| | | |
|-------------------------------|----------|------------------|
| Έξοδα επόμενων χρήσεων | | |
| Ασφάλιστρα πυρός | € | 7.624,41 |
| Ασφάλιστρα προσωπικού | € | 1.178,36 |
| Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων | € | 2.086,62 |
| Συνδρομές | € | 12.306,71 |
| Έξοδα τηλεπικοινωνιών | € | 3.690,35 |
| Έξοδα προβολής και διαφήμισης | € | 12.661,21 |
| Συντήρηση λογισμικών | € | 261,11 |
| | | ----- |
| Σύνολο | € | 39.808,77 |
| | | ===== |

| | | |
|--------------------------------------------|---|--------|
| Λοιποί μεταβατικοί λογ. Ενεργητικού | | |
| Επιστροφές αγορών υπό διακανονισμό | € | 244,06 |
| | | ===== |

| | | |
|----------------------------------|----------|------------------|
| Έξοδα χρήσεως δουλεμένα | | |
| Επισκευές & συντηρήσεις επίπλων | € | 150,00 |
| Συνδρομές | € | 338,03 |
| Λοιπά έξοδα προβολή & διαφήμισης | € | 1.081,28 |
| Έξοδα τηλεπικοινωνιών | € | 641,18 |
| Τόκοι δανείων | € | 89.926,82 |
| | | ----- |
| Σύνολο | € | 92.137,31 |
| | | ===== |

| | | |
|-------------------------------------------------|---|-----------|
| Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | | |
| Εκπτώσεις πωλήσεων υπό διακανονισμό | € | 25.074,18 |
| | | ===== |

Παράγρ. 9. Λογαριασμοί τάξεως

=====

- Άρθρο 42ε παράγρ. 11 : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης παραγρ. 10.

Οι λοιποί λογαριασμοί τάξεως αφορούν είδη συσκευασίας σε τρίτους

Παράγρ. 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

=====

- **Άρθρο 42ε παράγρ. 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Επί των ακινήτων του Συνεταιρισμού έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού 1.293.471,00 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών υποχρεώσεων προς την Τράπεζα ALPHA BANK .

Παράγρ. 11. Αμοιβές , προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιγ : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως.

Αμοιβές Γενικού Διευθυντή € 207.610,10
(Μικτές)

β) Άρθρο 43 παράγρ. 1-ιγ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα στη παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν.

γ) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-ιδ : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν

Παράγρ. 12. Αποτελέσματα χρήσεως.

=====

α) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-η : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε παρ. 15 εδ.α´).

Κύκλος εργασιών

| | | |
|------------------------------------|---|---------------|
| ▪ Πωλήσεις εμπορευμάτων εσωτερικού | € | 64.896.423,26 |
|------------------------------------|---|---------------|

=====

Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

| | | |
|----------------------------------------|---|---------------------|
| ▪ Έσοδα αποστολής εμπορευμάτων | € | 1.559.214,38 |
| ▪ Έσοδα παροχής υπηρεσιών σε φαρμακεία | € | 464.823,60 |
| ▪ Έσοδα από ενοίκια | € | 1.200,00 |
| ▪ Λοιπά λειτουργικά έσοδα | € | 2.500,00 |
| Σύνολο | | 2.027.737,98 |

β) Άρθρο 43^α παράγρ. 1-θ : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό" περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

| | | | |
|---------------------------------------------|----|---|---------------------|
| 1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα | 91 | | |
| 2) Υπαλληλικό προσωπικό άτομα | 91 | | |
| 3) Αμοιβές και έξοδα υπαλληλικού προσωπικού | | | |
| - Μισθοί | | € | 2.085.147,78 |
| - Λοιπές παροχές προσωπικού | | € | 185.924,83 |
| - Κοινωνικές επιβαρύνσεις και Βοηθήματα | | € | 519.129,37 |
| - Αποζημιώσεις απολυμένου προσωπικού | | € | 46.549,44 |
| Σύνολο | | € | 2.836.751,42 |

γ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών " έκτακτα και ανόργανα έξοδα" και " έκτακτα και ανόργανα έσοδα" . Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημιές" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43^α Παρ. 1 - ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου) .

| | | | |
|---------------------------------------------|--|---|------------------|
| Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | | |
| ▪ Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα | | € | 144,02 |
| Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | | |
| • Έσοδα από ασφαλιστικές | | € | 745,12 |
| Έκτακτες ζημιές | | | |
| • Ζημιές από την εκποίηση πάγιου εξοπλισμού | | € | 10.160,99 |
| Έκτακτα κέρδη | | | |
| • Κέρδη από την εκποίηση πάγιου εξοπλισμού | | € | 215,17 |

Δ) Άρθρο 42ε παράγρ. 15-β : Ανάλυση των λογαριασμών " Έσοδα προηγούμενων χρήσεων" , "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων και " Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" .

Δεν υπάρχουν

ε) Λοιπές πληροφορίες

Οι προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων που δημιουργήθηκαν στη κλειόμενη χρήση ανήλθαν στο ποσό των 550.000 € .

στ) Πληροφορίες για τις αμοιβές που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος το ελεγκτικό γραφείο (βάσει του άρθρου 30 του ν.3756/2009)

Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων λογαριασμών ποσό € 15.004,00 πλέον Φ.Π.Α.

Ηράκλειο 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο Γ. ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΓΕΝΕΤΖΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 459478

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΖΩΡΑΚΟΛΕΥΘΕΡΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 459998

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΥΠ/ΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΑΛΙΜΠΕΡΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 960491

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΕΓΚΕΡΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 453560
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 7926 Α Τάξης

Το παραπάνω προσάρτημα που αποτελείται από 9 σελίδες είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 Μαΐου 2015

Ηράκλειο 15/5/2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ -ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΝΙΚ. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13101
GRANT THORNTON A.E.

ΠΙΝΑΚΑ 1: ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

| Κ.Α | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ | | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ |
|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | 31/12/2013 | ΧΡΗΣΗΣ | ΧΡΗΣΗΣ | 31/12/2014 | 31/12/2013 | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | 31/12/2014 | 31/12/2014 |
| 10 | Εδαφικές Εκτάσεις | 994.519,13 | | | 994.519,13 | 0,00 | | | 0,00 | 994.519,13 |
| 11 | Κτίρια εγκ/σεις κτιρίων-τεχνικά έργα | 934.015,20 | 19.200,00 | | 953.215,20 | 556.626,48 | 56.560,61 | | 613.187,09 | 340.028,11 |
| 12 | Μηχανήματα-τεχν.εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 21.005,64 | | | 21.005,64 | 21.005,48 | | | 21.005,48 | 0,16 |
| 13 | Μεταφορικά μέσα | 270.091,52 | 16.800,01 | 16.171,46 | 270.720,07 | 236.981,07 | 10.782,03 | 14.755,79 | 233.007,31 | 37.712,76 |
| 14 | Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 964.116,99 | 14.010,28 | 249,52 | 977.877,75 | 932.507,28 | 25.328,70 | 249,26 | 957.586,72 | 20.291,03 |
| ΣΥΝΟΛΑ | | 3.183.748,48 | 50.010,29 | 16.420,98 | 3.217.337,79 | 1.747.120,31 | 92.671,34 | 15.005,05 | 1.824.786,60 | 1.392.551,19 |

ΠΙΝΑΚΑΣ 2: ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ ΚΑΙ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ

| Κ.Α | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ | | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ | ΑΝ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2013 | ΧΡΗΣΗΣ | ΧΡΗΣΗΣ | 31/12/2014 | 31/12/2013 | ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ | ΜΕΙΩΣΕΙΣ | 31/12/2014 | 31/12/2014 |
| 16.05 | ΛΟΙΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 0,00 | 7.500,00 | | 7.500,00 | 0,00 | 125,34 | | 125,34 | 7.374,66 |
| 16.10 | ΕΞΟΔΑ ΙΔΡΥΣΗΣ ΚΑΙ ΠΡ.ΕΓΚ/ΣΗΣ | 0,00 | 13.500,00 | | 13.500,00 | 0,00 | 114,66 | | 114,66 | 13.385,34 |
| 16.13 | Εξοδα ανξησης κεφαλαίου & έκδοσης ομολογιακού δανείου | 8.200,49 | 133,88 | | 8.334,37 | 8.200,48 | 133,89 | | 8.334,37 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ | | 8.200,49 | 21.133,88 | 0,00 | 29.334,37 | 8.200,48 | 373,89 | 0,00 | 8.574,37 | 20.760,00 |
| 16.05 | ΛΟΙΠΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 0,00 | 15.000,00 | | 15.000,00 | 0,00 | 250,69 | | 250,69 | 14.749,31 |
| 16.17 | Εξοδα αναδιοργάνωσης | 43.979,01 | 8.289,00 | 6.128,01 | 46.140,00 | 24.775,69 | 6.882,59 | 6.128,01 | 25.530,27 | 20.609,73 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΑΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ | | 43.979,01 | 23.289,00 | 6.128,01 | 61.140,00 | 24.775,69 | 7.133,28 | 6.128,01 | 25.780,96 | 35.359,04 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | | 52.179,50 | 44.422,88 | 6.128,01 | 90.474,37 | 32.976,17 | 7.507,17 | 6.128,01 | 34.355,33 | 56.119,04 |