ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α.

με διακριτικό τίτλο '' ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. ''

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.123744899000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 70488/61/Β/10/08)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2014 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31/12/2013 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Εξοδα ιδρύσεως και α' εγκατάστασης	50,911.21	28,371.29	22,539.92	49,092.47	17,537.87	31,554.60
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	365,277.54	0.00	365,277.54	365,277.54	0.00	365,277.54
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1,036,003.68	145,160.73	890,842.95	1,036,003.68	125,848.35	910,155.33
4.Μηχανήματα -τεχν.εγκατ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	5,448.73	3,021.13	2,427.60	5,448.73	2,553.49	2,895.24
5.Μεταφορικά μέσα	6,999.70	4,479.76	2,519.94	6,999.70	3,639.80	3,359.90
6.Έπιπλα καί λοιπός εξοπλισμός	330,888.92	297,043.59	33,845.33	329,428.35	268,233.70	61,194.65
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1,744,618.57	449,705.21	1,294,913.36	1,743,158.00	400,275.34	1,342,882.66
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Α π α ι τ ή σ ε ι ς						
1.Πελάτες			8,255.00			8,431.00
4.Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			394,390.00			394,401.72
11. Χρεώστες διάφοροι			9,369.55			5,867.21
			412,014.55			408,699.93
IV.Δ ι α θ έ σ ι μ α						
1.Ταμείο			5,818.74			473.64
3.Καταθέσεις όψεως καί προθεσμίας			380,754.29			326,391.22
			386,573.03			326,864.86
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)			798,587.58			735,564.79
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			696.11			777.39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2,116,736.97**			**2,110,779.44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			966,362.89			966,362.89

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 31/12/2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(32.534 μετοχές των € 50,00)		
1.Καταβλημένο	1,232,310.00	1,232,310.00
2.Οφειλόμενο	394,390.00	394,390.00
	1,626,700.00	1,626,700.00
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	2,200.43	2,200.43
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	41,237.32	41,237.32
	43,437.75	43,437.75
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	15,836.64	23,886.94
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	1,685,974.39	1,694,024.69
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	357.11	416.49
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	3,656.12	0.00
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	16,348.00	996.53
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1,264.37	1,294.45
11.Πιστωτές διάφοροι	409,136.98	414,047.28
	430,762.58	416,754.75
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	430,762.58	416,754.75
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**2,116,736.97**	**2,110,779.44**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	966,362.89	966,362.89

Σημείωση: Η εταιρεία προέρχεται από την μετατροπή της Αμιγούς Δημοτικής Επιχείρησης με την επωνυμία '' ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ '' που έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1297/1972.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31/12/2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			312,589.82			314,581.07
Μείον: Κόστος πωλήσεων			184,130.99			174,511.23
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως			128,458.83			140,069.84
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		118,599.76			112,161.25	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		20,869.95	139,469.71		19,779.61	131,940.86
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-11,010.88			8,128.98
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		4,097.91			7,002.44	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		228.60	3,869.31		105.00	6,897.44
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσσεως			-7,141.57			15,026.42
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		0.00			0.03	
Μείον :						
1.Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	908.73	908.73	-908.73	1,431.14	1,431.14	-1,431.11
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη)			-8,050.30			13,595.31
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		60,263.29			61,404.93	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		60,263.29	0.00		61,404.93	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές-κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-8,050.30			13,595.31

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31/12/2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 31/12/2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) χρήσεως	-8,050.30	13,595.31
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγούμενων χρήσεων	23,886.94	16,581.33
Σύνολο	15,836.64	30,176.64
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0.00	5,786.67
Κέρδη προς διάθεση	15,836.64	24,389.97
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0.00	503.03
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	15,836.64	23,886.94
	15,836.64	24,389.97

Άγιος Μάμας Χαλκιδικής, 31 Δεκεμβρίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ. ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΙΑΚΑΓΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	**ΓΚΟΥΤΖΙΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**	**ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΜ 885736	**Α.Δ.Τ. Χ 490916**	**Α.Δ.Τ Φ 342269**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

' ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. '' με διακριτικό τίτλο '' ΕΠΟΚΑΜ Α.Ε. ''

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας '' ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. '' με διακριτικό τίτλο ''Ε.ΠΟ.Κ.Α.Μ. Α.Ε.'', οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 κωδ.Ν. 2190/1920, 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 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 δικλίδες 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 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 παρουσίασης 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στις προηγούμενη και στην παρούσα χρήση, δεν διενεργήθηκαν, αποσβέσεις επί των κτιρίων συνολικού ποσού ευρώ 137.309,00, με συνέπεια η αξία των κτιρίων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, όπως και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 115.182,00 και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης (ζημιές) μειωμένα κατά ποσό € 22.127,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 13.000,00, με συνέπειεα οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 13.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 13.000 και τα αποτελέσματα χρήσης (ζημίες) μειωμένα κατά 1.000,00 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 '' ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΓΙΟΥ ΜΑΜΑΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Ο.Τ.Α. '' με διακριτικό τίτλο ''Ε.ΠΟ.Κ.Α.Μ. Α.Ε.'' κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Αθήνα, 13 Νοεμβρίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χ. Π. Βελέντζας

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12881

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125