ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΕΔΡΑ: ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ Μ.Α.Ε. 1666/01ΑΤ/Β/86/41/95

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΜΑΪΟΥ 2015 - 43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014- 31 ΜΑΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2014-2015			Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2013-2014		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Τόκοι δανείων κατασκ/κής περιόδου	2.822.478,21	2.822.478.21	0,00	2.822.478,21	2.822.478,21	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.327.908,94	4.104.222,13	223.686,81	4.048.299,86	4.048.299,86	0,00
	7.150.387,15	6.926.700,34	223.686,81	6.870.778,07	6.870.778,07	0,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασωματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	5.650.000,80	4.085.000,80	1.565.000,00	5.650.000,80	3.564.069,72	2.085.931,08
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	5.949.851,16	198.328,37	5.751.522,79	0,00	0,00	0,00
	11.599.851,96	4.283.329,17	7.316.522,79	5.650.000,80	3.564.069,72	2.085.931,08
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.258.583,43	0,00	2.258.583,43	2.026.596,93	0,00	2.026.596,93
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	20.864.065,55	16.720.143,05	4.143.922,50	20.576.955,39	16.321.995,13	4 254 960,26
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	37.852.009,73	33.915.108,66	3.936.901,07	37.144.762,38	33 082 539.79	4.062.222,59
5. Μεταφορικα μέσα	249.889,17	246.026,63	3.862,54	249.889,17	234 570.33	15.318,84
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.775.689,34	3.308.141,88	467.547,46	3.663 186,96	3 199 288,30	463.898,66
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	256.547,91	0,00	256.547,91	40.460,01	0,00	40.460,01
	65.256.785,13	54.189.420,22	11.067.364,91	63.701.850,84	52.838.393,55	10.863.457,29
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**76.856.637,09**	**58.472.749,39**	**18.383.887,70**	**69.351.851,64**	**56.402.463,27**	**12.949.388,37**
ΙΙΙ. Συμ/χές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			46.463,40			44.702,15
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**18.430.361,10**			**12.994.090,52**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			324.138,37			303.999,45
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή- Υποπροϊόντα και υπολείμματα			11.760.261,30			10.926.250,90
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκ.			3.374.552,22			4.143.369,71
			15.458.951,89			15.373.620,06
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		19.595.764,51	19.500.083,09		16.994.432,07	16.710.887,60
Μείον: Προβλέψεις		95.681,42	0,00		283.544,47	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρ.			4.243.777,77			4.344.168,61
3β. Επιταγές εισπρακτέες (σφραγισμένες)		4.000,00			141.159,23	
Μείον: Προβλέψεις		4.000,00	0,00		141.159,23	0,00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμ. επιχειρήσεων			8.669.745,79			14.221.451,50
11. Χρεώστες διάφοροι			1.297.154,65			688.982,25
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			34.000,07			79.871,36
			33.744.761,37			36.045.361,32
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.332,67			3.610,47
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.991.209,96			5.785.877,43
			1.996.542,63			5.789.487,90
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**51.200.255,89**			**57.208.469,28**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			101.726,96			42.804,29
2. Εσοδα χρησεως εισπρακτεα			26.500,00			20.000,00
			128.226,96			62.804,29
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**69.982.520,76**			**70.265.364,09**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			17.911,39			19.317,48
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			285.000,00			350.804,21
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			506.755,00			1.081.506,00
			809.666,39			**1.451.627,69**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2014-2015	Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2013-2014
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (2.262.042 μετοχές των 14,67 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	33.184.156,14	33.184.156,14
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	6.362,44	6.362,44
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	107.759,57	112.900,27
3. Επιχορηγησεις επενδυσεων παγιου ενεργητικου	693.478,00	693.478,00
	801.237,57	806.378,27
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.812.387,81	1.734.983,70
2. Αποθεματικά καταστατικού	1.286,34	1.286,34
3. Ειδικά αποθεματικά	1.856.097,89	845.700,92
4. Εκτακτα αποθεματικά	3.424,58	3.424,58
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	9.246.267,80	8.741.224,17
	12.919.464,42	11.326.619,71
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ +ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	**46.911.220,57**	**45.323.516,56**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.560.486,48	1.560.486,48
2. Λοιπες προβλέψεις	140.000,00	0,00
	1.700.486,48	**1.560.486,48**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	16.314.881,58	19.189.578,01
2α. Επιταγές πληρωτέες	443.546,98	535.990,75
3.Τραπεζες λογ/σμοι βραχυπροθεσμων υποχρεώσεων	0,00	261,93
4. Προκαταβολές πελατών	13.843,63	24.019,03
5. Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	1.003.485,00	534.791,66
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	259.514,71	273.668,05
8. Υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	320.105,77	246.214,62
11. Πιστωτές διάφοροι	53.654,65	75.376,31
	18.409.032,32	20.879.900,36
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**18.409.032,32**	**20.879.900,36**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.961.781,39	2.501.460,69
	2.961.781,39	2.501.460,69
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**69.982.520,76**	**70.265.364,09**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχείων	17.911,39	19.317,48
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	285.000,00	350.804,21
3. Υποχρεώσεις από αμφοτ/ρείς συμβ.	506.755,00	1.081.506,00
	809.666,39	**1.451.627,69**

Σημειώσεις :1. Η Τελευταια Αναπροσαρμογη της αξιας των ακινητων της εταιρείας εγινε την 31-12-2008 συμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΜΑΙΟΥ 2015 (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 - 31 ΜΑΙΟΥ 2015)

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2014-2015			Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2013-2014		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			73.869.809,99			75.797.949,62
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων			54.062.329,69			57.546.417,92
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως			19.807.480,30			18.251.531,70
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			44.723,34			32.675,83
Σύνολο			19.852.203,64			18.284.207,53
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.706.358,79			3.711.658,72	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		14.266.608,10	17.972.966,89		13.774.832,30	17.486.491,02
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης			1.879.236,75			797.716,51
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		194.527,67			231.053,30	
		194.527,67			231.053,30	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		151.195,19	43.332,48		154.001,15	77.052,15
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης			1.922.569,23			874.768,66
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		298.941,04			10.083,34	
2. Εκτακτα κέρδη		0,00			93.062,15	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		240.035,90			13.195,00	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων		70.550,41			78.834,54	
		609.527,35			195.175,03	
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	24.198,42			4.997,71		
2. Εκτακτες ζημίες	140.000,00			0,00		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	184.429,57			147.111,44		
4. Προβλέψεις για έκτ. κινδύν	11.000,00	359.627,99	249.899,36	170.000,00	322.109,15	-126.934,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			2.172.468,59			747.834,54
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.126.208,39			2.009.610.05	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		2.076.823,77	49.384,62		1.960.225,44	49.384,61
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**2.123.083,97**			**698.449,93**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμ. χρήσης 2014-2015	Ποσά σε Ευρώ Προηγ. χρήσης 2013-2014
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσης	2.123.083,97	698.449,93
Αποθεματικά προς διάθεση αρ.72 παρ. 12ν.4172/13	65.391,17	0,00
Σύνολο	2.188.475,14	698.449,93
Μείον: Φορολογικές διαφορές προηγούμενων χρήσεων	0,00	13.652,99
Φόρος εισοδήματος	499.955,63	289.176,81
Αυτοτελής φόρος Αποθ. αρ72 παρ. 12ν.4172/13	12.424,32	0,00
Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι/ έκτακτη εισφορά	23.000,00	46.254,19
Κέρδη προς διανομή	**1.653.095,19**	**349.365,95**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	77.404,11	22.847,29
5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	1.010.396,98	0,01
6. Αφορολογητα αποθεματικά Ν.3299/04	565.294,10	326.518,65
	1.653.095,19	**349.365,95**

Μεταμόρφωση, 30/11/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΚΩΣΤΙΑΝΗΣ	**ΚΑΤΣΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**	**ΟΥΡΑΝΙΑ Γ. ΤΣΑΚΑ**
ΑΔΤ. Ρ. 384096	ΑΔΤ. ΑΖ 236945	Α.Μ.Α. 0009609 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Μαΐου 2015, 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 προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ,** κατά την 31 Μαΐου 2015 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. **Έμφαση Θέματος.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην Σημείωση 15(γ) του Προσαρτήματος, όπου γίνεται αναφορά στις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες και αβεβαιότητες που επικρατούν στην Ελλάδα, και στις ενδεχόμενες επιπτώσεις τους στον κλάδο του λιανεμπορίου με άμεση επίδραση στη χρηματοοικονομική επίδοση και στην οικονομική θέση της Εταιρείας. **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 κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 15 Ιανουαρίου 2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

pwc

ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Λ. Κηφισίας 260
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Κωνσταντίνος Μιχαλάτος
ΑΜ ΣΟΕΛ 17701