

Π.Α.Ε. 'SKODA -ΞΑΝΘΗ' Α.Ο.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014) ΑΡ.Μ.Α.Ε.20612/06/Β/89/79 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 012515746000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1-7-13/30-6-14		Ποσά προηγ. χρήσεως 1-7-12/30-6-13		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγ.
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	χρήσεως 30-6-14	χρήσεως 30-6-13
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	170.371,87	164.256,25	6.115,62	170.067,87	163.390,81	6.677,06	6.677,06
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Ασημένιες ακινητοποιήσεις						4.870.440,00	4.870.440,00
6. Έξοδα μεταγραφών και ανανεώσεως συμβολαίων ποδοσφαιριστών	2.128.554,57	892.005,03	1.236.549,54	2.894.118,37	1.320.758,97	1.573.359,40	1.573.359,40
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						36.589,64	36.589,64
1. Γήπεδο -Οικόπεδα	197.695,14	-	197.695,14	197.695,14	-	709,89	709,89
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	3.829.838,18	1.677.816,39	2.152.021,79	3.819.838,18	1.524.398,81	2.295.439,37	2.295.439,37
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	254.667,74	230.544,56	24.123,18	249.667,74	218.819,53	30.848,21	30.848,21
5. Μεταφορικά μέσα	190.009,84	86.494,27	103.515,57	76.192,50	76.192,46	0,04	0,04
6. Έπιπλα και λοιπά εξ/σμούς	1.047.832,64	995.514,61	52.318,03	1.038.600,62	970.855,08	67.745,54	67.745,54
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II+III)	5.535.043,54	2.990.369,83	2.544.673,71	5.396.394,18	2.790.295,88	2.606.728,30	2.606.728,30
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	7.663.598,11	3.882.374,86	3.781.223,25	8.291.112,56	4.111.024,85	4.180.087,70	4.180.087,70
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.093,91		11.093,91		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			3.782.317,16		4.191.181,61		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα			97.983,90		109.824,09		
4. Αναλώσιμα υλικά			622.672,39		768.780,87		
II. Απαιτήσεις			18.380,00		28.485,00		
1. Πελάτες			15.851,33		6.812,96		
3α. Επιταγές εισπραχθείσες (μεταχρήν.)			656.883,72		804.083,83		
11. Χρεώστες διάφοροι			983,81		552,31		
IV. Διαθέσιμα			1.294.204,04		1.550.383,63		
1. Ταμείο			1.295.187,66		1.550.935,94		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.050.055,47		2.464.843,86		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+IV)							
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			22.312,94		23.300,23		
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα			12.900,39		0,00		
			35.213,33		23.300,23		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5.883.701,58		6.686.002,76	5.883.701,58	6.686.002,76
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			325.000,00		325.000,00		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			143.425,51		36.589,64		
			468.425,51		361.589,64		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ							
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
I. Κεφάλαιο (Μετοχικό)							
(Μετοχές 332.000x14,67 ευρώ έκαστη)							
1. Καταβλημένο						4.870.440,00	4.870.440,00
III. Διαφορές αναπ/της-επιχ/ρήσεως παγίων							
2. Διαφορές από αναπ/τή λοιπών περιουσιακών στοιχείων						36.589,64	36.589,64
IV. Αποθεματικό κεφάλαιο						709,89	709,89
3. Ειδικά αποθεματικά							
V. Αποτέλεσμα εις νέο						-44.444,41	-1.272.288,20
Υπόλοιπο (ζημιάς) χρήσεως εις νέο						-1.272.288,20	0,00
Υπόλοιπο (ζημίων) προηγ. χρήσεως						-1.316.732,61	-1.272.288,20
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+III+IV+V)						3.591.006,92	3.635.451,33
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						590.937,64	887.026,21
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις							
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						455.872,70	558.438,84
1. Προμηθευτές						38.107,34	252.833,11
2α. Επιταγές πληρωτέες (Μεταχρήν.)						135.227,98	95.796,77
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη						33.298,10	27.608,33
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί						702.077,27	794.793,29
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση						16.040,31	70.360,18
11. Πιστωτές διάφοροι						1.360.623,70	1.799.830,52
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)						1.971.561,34	2.686.656,73
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ							
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων						287.613,13	356.365,20
2. Έξοδα χρήσεως διατελεμένα						33.520,19	3.329,50
						321.133,32	363.694,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)						6.686.002,76	6.686.002,76
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών						325.000,00	325.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως						143.425,51	36.589,64
						468.425,51	361.589,64

Σημείωση : Η τελευταία αναπροσαρμογή παγίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν2065/92 πραγματοποιήθηκε με 31-12-2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014)

Α. ΠΡΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/6/2014	Ποσά προηγ/μενης χρήσεως 30/6/2013
Κύκλος εργασιών (Έσοδα ποδοσφαιρικού τμήματος)	2.718.226,79	3.930.067,85
ΜΕΙΟΝ : Έξοδα ποδοσφαιρικού τμήματος	3.196.227,00	3.028.826,71
Μικτά αποτελέσματα (Ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-478.000,21	901.241,14
ΠΛΕΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.236.812,49	1.186.945,01
ΣΥΝΟΛΟ	758.812,28	2.088.186,15
ΜΕΙΟΝ : Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	917.568,60	946.740,31
Μερικά αποτελέσματα (Ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-158.756,32	1.141.445,84
ΠΛΕΟΝ :		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	21.336,27	928,80
Μείον:3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	7.310,00	4.098,09
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες)εκμεταλλεύσεως	-144.730,05	1.138.276,55
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	31.663,49	10.331,30
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	108.204,41	115.273,68
Μείον :1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	2.762,90	65.826,33
2. Έκτακτες ζημιές	14.695,34	268.457,49
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	18.989,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)	17.458,24	335.272,82
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.585.112,04	1.566.252,21
Μείον 01 απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.585.112,04	1.566.252,21
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ	-22.320,39	928.608,71

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (ΖΗΜΙΕΣ) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης 30/6/2014	Ποσά προηγ. 30-6-13
(+)Υπόλοιπο από/των (ζημιών) προηγ/ων χρήσεων	-1.272.288,20	-2.186.147,38
Σύνολο	-1.294.608,59	-1.257.538,67
Πλέον :1. Φόρος εισοδήματος	-22.124,02	-6.922,47
2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-7.827,06
Ζημίες εις νέον	-1.316.732,61	-1.272.288,20

ΞΑΝΘΗ 31/10/14

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΠΑΛΑΙΟΛΟΓ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΔΑΤ 88743516

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΑΤ 88742820

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΓΑΒΡΙΗΛΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΔΑΤ ΑΗ 888750 Χ.Α. 006278 Α' ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ποδοσφαιρικής Ανώνυμης Εταιρείας 'ΠΑΕ ΣΚΟΝΤΑ ΞΑΝΘΗ Α.Ο.'

Εξέλαμε τις οικονομικές καταστάσεις Εξέλαμε τις ανώτερες οικονομικές καταστάσεις της Ποδοσφαιρικής Ανώνυμης Εταιρείας ΠΑΕ ΣΚΟΝΤΑ ΞΑΝΘΗ Α.Ο. οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προσαρτάται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43η του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εταιρικές δικλίδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων αποδοκίματων από ουσιαστικό αναγνώστη, που οφείλονται είτε σε απήχηση 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 το διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Το πρότυπο αυτό απαιτεί να συμπεριληφθεί με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιασμού και διενεργήσαμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι αποδοκίματες από ουσιαστικό αναγνώστη. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση δικαιολογίων για την απεικόνιση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τη γνωμοδότηση στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες διασφαλίζουν στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής αναξιότητας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απήχηση είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των ελεγκτικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εταιρικές 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 ελεγκτικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των επιρροών που έχουν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της ουσιαστικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Παρότι με το ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκές και κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη** Η **Επιφύλαξη** Από τον έλεγχό μας προέκυψε το γεγονός ότι οι φορολογικές απορροές της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 1/7/2009-30/6/2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προβλέπων φόρων και προσομοίωση που πιθανόν να καταλογιστούν μελλοντικά φορολογικά έσοδα και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ονδύσιμη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την επίρροη του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που αναφέρεται στην παραρτηρηθείσα Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΠΑΕ ΣΚΟΝΤΑ ΞΑΝΘΗ Α.Ο. κατά την 30η Ιουνίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο που προσαρτάται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43η του κ.ν. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων** Επισημάνθηκε η συμφωνία και την αντιμετώπιση του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανώτερες οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζόμενων από τα άρθρα 42α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.