X-TREME STORES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56675/01NT/B/04/100

ΑΡ.ΓΕ.ΜΗ. 123136099000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	25.376,40	0,00	25.376,40	25.376,40	0,00	25.376,40
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	75.166,47	14.720,05	60.446,42	67.516,82	6.139,08	61.377,74
		100.542,87	14.720,05	85.822,82	92.893,22	6.139,08	86.754,14
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
II.	**Ενσώματες Ακινητοποιήσεις**						
	1. Γήπεδα-Οικόπεδα	175.375,20	0,00	175.375,20	175.375,20	0,00	175.375,20
	3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	1.751.092,17	652.685,10	1.098.407,07	1.731.827,20	569.543,68	1.162.283,52
	4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	65.560,97	54.813,47	10.747,50	56.407,16	51.378,30	5.028,86
	5. Μεταφορικά μέσα	354.135,17	311.297,34	42.837,83	333.990,45	300.918,79	33.071,66
	6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.781.492,25	804.922,16	976.570,09	1.648.871,60	722.184,34	926.687,26
		4.127.655,76	1.823.718,07	2.303.937,69	3.946.471,61	1.644.025,11	2.302.446,50
III.	**Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**						
	1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			1.000,00			4.283,33
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			139.279,17			136.014,17
				140.279,17			140.297,50
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			2.444.216,86			2.442.744,00
Δ.	**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
I.	**Αποθέματα**						
	1. Εμπορεύματα			4.293.283,68			3.612.472,30
	5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			410.617,51			639.202,54
				4.703.901,19			4.251.674,84
II.	**Απαιτήσεις**						
	1. Πελάτες			1.016.584,36			1.137.464,70
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			95.230,95			96.830,95
	3α. Επιταγές εισπρακτές (μεταχρονολ.)			107.532,24			103.528,87
	5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων			55.583,78			52.583,78
	10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			3.889,55			3.889,55
	11. Χρεώστες διάφοροι			408.125,17			244.210,63
				1.686.946,05			1.638.508,48
IV.	**Διαθέσιμα**						
	1. Ταμείο			145.487,31			81.780,33
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			199.124,10			72.523,94
				344.611,41			154.304,27
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.735.458,65			6.044.487,59
Ε.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			9.366,80			3.699,44
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ'+Δ+Ε)			9.274.865,13			8.577.685,17

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	**Μετοχικό Κεφάλαιο** (114.670 μετοχές των 30,00 €)		
	1. Καταβλημένο	3.440.100,00	2.940.000,00
II.	**Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο**	3.593.260,00	3.593.260,00
III.	**Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων**		
	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	275.539,39	275.539,39
IV.	**Αποθεματικά Κεφάλαια**		
	1. Τακτικό αποθεματικό	71.384,28	57.735,97
	4. Έκτακτα αποθεματικά	68.242,58	68.242,58
	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	100.000,00	100.000,00
		239.626,86	225.978,55
V.	**Αποτελέσματα εις νέο**		
	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	92.932,34	-105.778,48
	Υπόλοιπο κερδών προηγουμένης χρήσεως	0,00	-240.891,84
		92.932,34	-346.670,32
VI.	**Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου**		
	1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων	0,00	500.100,00
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)	7.641.458,59	7.188.207,62
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
II.	**Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
	1. Προμηθευτές	675.270,69	777.937,64
	2. Γραμμάτια πληρωτέα	2.586,94	0,00
	2α. Επιταγές πληρωτές (μεταχρονολογημένες)	107.129,87	230.156,41
	3. Τράπεζες λογ/μος βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	3.467,60
	4. Προκαταβολές πελατών	61.305,73	49.422,54
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	436.819,29	85.414,51
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	73.972,65	84.323,03
	10. Μερίσματα πληρωτέα	50.000,00	0,00
	11. Πιστωτές διάφοροι	226.321,37	156.755,82
		1.633.406,54	1.387.477,55
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	2.000,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	9.274.865,13	8.577.685,17

Σημείωση: Με την από 30.6.2013 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εγκρίθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου 500.100,00 ευρώ, με καταβολή μετρητών και έκδοση 16.670 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 30,00 ευρώ η καθεμία.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		10.817.162,86		9.186.825,73
	Μείον: Κόστος πωλήσεων		6.661.252,40		5.770.061,41
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.155.910,46		3.416.764,32
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		159.652,06		229.630,80
	Σύνολο		4.315.562,52		3.646.395,12
	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	354.854,14		366.136,41	
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.193.687,27	3.548.541,41	3.295.227,56	3.661.363,97
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		767.021,11		-14.968,85
	ΠΛΕΟΝ:				
	1. Έσοδα συμμετοχών	0,00		2.721,90	
	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	333,56		310,72	
		333,56		3.032,62	
	Μείον:				
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27.945,62	-27.612,06	25.956,00	-22.923,38
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		739.409,05		-37.892,23
II.	**ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα**				
	1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.850,41		2.284,99	
	Μείον:				
	1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	28.194,63		50.911,29	
	3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	521,25	-23.865,47	0,00	-48.626,30
	Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		715.543,58		-86.518,53
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	188.273,93		148.366,77	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	188.273,93	0,00	148.366,77	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		715.543,58		-86.518,53

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως	715.543,58	-86.518,53
(+) Υπόλοιπο αποτελ. (Ζημιές) προηγ. χρήσεως	-346.670,32	-240.891,84
Σύνολο	368.873,26	-327.410,37
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	212.292,61	19.259,95
Κέρδη προς διάθεση	156.580,65	-346.670,32
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	13.648,31	0,00
2. Πρώτο μέρισμα	50.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	92.932,34	0,00
	156.580,65	0,00

Γλυφάδα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΜΑΡΑΓΚΑΚΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	**ΔΗΛΜΠΕΡΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**	**ΒΕΝΤΟΥΡΑ ΡΟΖΑ-ΑΝΝΑ-ΛΟΥΚΙΑ**
Α.Δ.Τ. ΑΗ 138194	**Α.Δ.Τ. Ρ 103630**	**ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 43394 Α' ΤΑΞΕΩΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «X-TREME STORES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «X-TREME STORES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως και των παγίων περιουσιακών στοιχείων στις προηγούμενες χρήσεις 2008 έως και 2010 συνολικού ποσού ευρώ 1.385 χιλ. περίπου. Ως εκ τούτου το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων εγκαταστάσεως και των παγίων περιουσιακών στοιχείων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 1.385 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων 2008 έως και 2010 εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 1.385 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 422 χιλ. περίπου. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 422 χιλ. περίπου. 3) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 353 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών, έπρεπε να είχε σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη ποσού ευρώ 353 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 353 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 7 χιλ. περίπου και κατά ποσό ευρώ 346 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) 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 120 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 120 χιλ. περίπου, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 120 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 10 χιλ. περίπου και κατά ποσό ευρώ 110 χιλ. περίπου αντίστοιχα. 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων (1) έως και (4) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (5) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «X-TREME STORES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

ΜΙΧΑΗΛ ΕΜΜ. ΜΑΝΩΛΙΚΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24191
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125