ΕΡΓΟΦΙΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ & ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗΣ ΚΡΥΣΤΑΛΛΩΝ ΑΥΤ/ΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47939/01ΑΤ/Β/01/03

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
	1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	4.912,19	4.912,18	0,01	4.912,18	4.912,18	0,01
	4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	1.077.888,35	658.137,31	419.751,04	1.056.165,50	492.551,06	563.614,44
		1.082.800,54	663.049,49	419.751,05	1.061.077,69	497.463,24	563.614,45
Γ	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I	Ασώματες ακινητοποιήσεις						
	3. Υπεραξία επιχειρήσεως	591.300,00	59.491,61	531.808,39	436.300,00	88.064,38	348.235,62
	4. Προκαταβολές κτήσεως ασώματων ακιν/σεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Λοιπές ασώματες ακιν/σεις	0,00	0,00	0,00	40.000,00	39.999,99	0,01
		591.300,00	59.491,61	531.808,39	476.300,00	128.064,37	348.235,63
II	Ενσώματες ακιν/σεις						
	3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.870.418,64	824.565,01	1.045.853,63	1.811.179,61	655.857,99	1.155.321,62
	4. Μηχανήματα & λοιπ. μηχαν. εξοπλισμός	483.768,54	247.649,12	236.119,42	404.084,47	206.169,98	197.914,49
	5. Μεταφορικά μέσα	370.659,35	222.051,32	148.608,03	383.412,61	201.269,92	182.142,69
	6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.737.104,34	1.145.438,94	591.665,40	1.675.051,64	944.772,13	730.279,51
		4.461.950,87	2.439.704,39	2.022.246,48	4.273.728,33	2.008.070,02	2.265.658,31
	Σύνολο ακιν/σεων(Π+ΠΙ)	5.053.250,87	2.499.196,00	2.554.054,87	4.750.028,33	2.136.134,39	2.613.893,94
III	Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. χρημ. απαιτήσεις						
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			223.480,29			223.908,56
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+ΠΙ+ΠΙΙΙ)			2.777.535,16			2.837.802,50
Δ	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I	Αποθέματα						
	1.Εμπορεύματα			2.384.514,72			2.628.750,98
	4. Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			618.274,43			372.454,95
				3.002.789,15			3.001.205,93
II	Απαιτήσεις						
	1. Πελάτες		4.028.698,67			4.257.541,44	
	Μείον προβλέψεις επισφ.πελατών		-629.452,94	3.399.245,73		-479.452,94	3.778.088,50
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα			14.800,00			0,00
	3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			317.772,90			476.068,75
	3β.επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγια)			450.280,78			377.763,34
	11.Χρεώστες διάφοροι			73.021,11			62.092,83
	12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών			16.866,81			8.525,03
				4.271.987,33			4.702.538,45
IV	Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			15.504,26			23.629,91
	3. Καταθέσεις όψεως			375.758,75			336.507,95
				391.263,01			360.137,86
	Σύνολο κυκλοφ.ενεργητικού(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			7.666.039,49			8.063.882,24
Ε	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
	1.Έξοδα επομένων χρήσεων			18.465,66			46.027,68
	2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			45.817,60			40.709,00
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοι			41.162,71			18.107,20
				105.445,97			104.843,88
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			10.968.771,67			11.570.143,07

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλ.χρ. 2013	Ποσά πρ.χρ. 2012
Α	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I	Μετοχικό Κεφάλαιο (2.184.300 μετοχές των 2,93 ευρώ)		
	1. Καταβλημένο	6.399.999,00	6.399.999,00
IV	Αποθεματικά κεφάλαια		
	1. Τακτικό αποθεματικό	61.340,60	61.340,60
	5.Αφορολόγητα αποθ.ειδικών διατάξεων νόμων	22.897,33	22.897,33
		84.237,93	84.237,93
V	Αποτελέσματα εις νέο		
	Υπόλοιπο (ζημιών)/κερδών χρήσεως εις νέο	-234.551,33	96.222,21
	Υπόλοιπα ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-3.165.590,68	-3.261.812,89
		-3.400.142,01	-3.165.590,68
	ΣΥΝΟΛΟΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙV+AV)	3.084.094,92	3.318.646,25
Γ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1.Μακρ/σμες υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	5.000.000,00	5.000.000,00
II	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	1.111.393,35	1.168.382,06
	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	201.042,77	179.463,89
	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	175.655,59	174.026,00
	8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	838.955,47	999.979,36
	11. Πιστωτές διάφοροι	254.135,96	249.032,59
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.581.183,14	2.770.883,90
	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	7.581.183,14	7.770.883,90
Δ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
	2.Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	303.493,61	480.612,92
	Σύνολο	303.493,61	480.612,92
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)	10.968.771,67	11.570.143,07

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγ. χρήσεως 2012	
I	Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		11.976.906,31		12.101.074,76
	Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.104.722,10		4.458.592,53
	Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμ/σης		6.872.184,21		7.642.482,23
	Πλέον: 1. Επιχορηγήσεις		3.071,97		137.569,29
	2. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		127.727,13		85.443,14
			7.002.983,31		7.865.494,66
	ΜΕΙΟΝ 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.767.449,35		1.899.806,83	
	2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	5.412.295,11	7.179.744,46	5.786.440,43	7.686.247,26
	Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης		-176.761,15		179.247,40
	ΠΛΕΟΝ:				
	4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	235,75		84,04	
	ΜΕΙΟΝ:				
	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	135.083,02	-134.847,27	207.205,23	-207.121,19
	Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σης		-311.608,42		-27.873,79
	ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
II	1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	15.002,01		145.902,83	
	2. Έκτακτα Κέρδη	1.243,86		0,00	
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	49.410,40		2.461,45	
	4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων	162.343,63		179.859,62	
	Μείον				
	1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-91.881,18		-195.544,97	
	2.Έκτακτες ζημιές	-3.014,96			
	3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-12.554,67		-8.582,93	
	3.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-43.492,00	77.057,09	0,00	124.095,00
			-234.551,33		96.222,21
	ΜΕΙΟΝ:				
	Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	661.436,71		728.988,19	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος	661.436,71	0,00	728.988,19	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη/ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ		-234.551,33		96.222,21

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-234.551,33	96.222,21
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων	-3.165.590,68	-3.261.812,89
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	-3.400.142,01	-3.165.590,68
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-3.400.142,01	-3.165.590,68

Αθήνα, 30/04/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΤΑΞΙΑΡΧΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ Χ 076883

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΠΟΖΑΣ
ΑΔΤ ΑΚ116154

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΖΑΡΟΥΛΕΑ
ΑΔΤ ΑΖ 106432
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 38719

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
ΕΡΓΟΦΙΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ & ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗΣ ΚΡΥΣΤΑΛΛΩΝ ΑΥΤ/ΤΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΕΡΓΟΦΙΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ & ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗΣ ΚΡΥΣΤΑΛΛΩΝ ΑΥΤ/ΤΩΝ** , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 42ε 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. Για την αντιμετώπιση ενδεχόμενων ζημιών κατά την ρευστοποίηση επισφαλών απαιτήσεων συνολικού ποσού ευρώ 835 χιλ. περίπου που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς «Πελάτες» και «Επιταγές σε καθυστέρηση» του ενεργητικού, η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 629 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 206 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 206 χιλ. του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 206 χιλ. περίπου.
2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 224 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 224 χιλ. περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 224 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 19 χιλ. περίπου.
3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2008 έως και 2010 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 ΑΒΓ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 42ε 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, 14/5/2014

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΑΜ ΣΟΕΛ 111

ΤΣΑΜΑΚΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 17101
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 111