

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε 24211/42/Β/91/0005

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.406,62	3.406,62	0,00	3.406,62	3.406,62	0,00	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (62.500 μετοχές των 2,93 ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	183.125,00	183.125,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	71.881,55	13.061,61	58.819,94	69.568,22	6.309,94	63.258,28	1. Τακτικό Αποθεματικό	38.982,84	37.219,79
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	28.984,17	5.137,39	23.846,78	28.699,62	2.701,27	25.998,35	4. Έκτακτο αποθεματικό	3.662,15	3.662,15
5. Μεταφορικά μέσα	45.747,57	39.425,06	6.322,51	45.747,57	37.582,08	8.165,49	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	162,92	162,92
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	99.005,63	77.758,11	21.247,52	94.406,87	75.662,16	18.744,71		42.807,91	41.044,86
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	245.618,92	135.382,17	110.236,75	238.422,28	122.255,45	116.166,83			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			733,09			733,09	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	29.189,71	96.056,67
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			110.969,84			116.899,92	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	255.122,62	320.226,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			201.395,95			204.953,65	1. Προμηθευτές	112.583,05	105.165,60
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			19.275,74			28.208,74	2α. Επιταγές πληρωτέες	113.772,35	66.925,12
			220.671,69			233.162,39	4. Προκαταβολές πελατών	1.068,54	0,00
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	12.506,15	12.934,29
1. Πελάτες		191.449,53	172.026,51	162.806,89	19.423,02	143.383,87	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.442,64	2.014,71
Μείον: Προβλέψεις		19.423,02	9.364,93			3.760,17	10. Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	53.633,78
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			3.194,23			2.423,03	11. Πιστωτές διάφοροι	10.415,48	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			184.585,67			149.567,07	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	353.788,21	240.673,50
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			30.251,87			41.659,00			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			51.051,49			19.290,51			
			81.303,36			60.949,51			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			486.560,72			443.678,97			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			964,79			321,14			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.415,48			0,00			
			11.380,27			321,14			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			608.910,83			560.900,03	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	608.910,83	560.900,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			1.552,27	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00	1.552,27

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		626.761,59		575.584,28
Μείον: Κόστος πωλήσεων		444.502,10		396.483,29
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		182.259,49		179.100,99
Πλέον:				
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.152,60		8.262,88
Σύνολο		184.412,09		187.363,87
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	45.050,80		41.284,68	
3. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	91.000,50	136.051,30	95.036,66	136.321,34
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		48.360,79		51.042,53
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	26,43		2.359,62	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-419,98	-393,55	-1.242,04	1.117,58
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		47.967,24		52.160,11
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον:				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		5.691,06	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	317,35	-317,35	424,79	5.266,27
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		47.649,89		57.426,38
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	13.126,72		12.414,96	
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	13.126,72	0,00	12.414,96	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		47.649,89		57.426,38

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσα προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	47.649,89	57.426,38
(*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρσ.	96.056,67	52.723,08
Σύνολο	143.706,56	110.149,46
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	-12.753,80	-11.795,73
Κέρδη προς διάθεση	130.952,76	98.353,73
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.763,05	2.297,06
2. Μερίσματα	100.000,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	29.189,71	96.056,67
	130.952,76	98.353,73

Ιωάννινα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΡΟΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΖ 740466

ΠΡΟΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΑ 380163

ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ
Αρ. Αδείας Ο.Ε.Β. 21560 - Α' Τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 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 έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 παρουσίας 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: 1) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2013 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που ενδεχομένως να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. 2) Η εταιρεία, κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 21.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 21.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 21.000 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 2.000 ευρώ. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ" 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιληθεύσαμε 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.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ιωάννινα, 26 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Τ. ΤΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 37731