

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΙ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΔΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56549/31/Β04/05, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 27138840000
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΟ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	1.498,03	1.498,03	0,00	1.498,03	1.498,03	0,00	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	53.290,62	50.075,04	3.215,58	51.395,63	49.667,63	1.728,00	
	<u>54.788,65</u>	<u>51.573,07</u>	<u>3.215,58</u>	<u>52.893,66</u>	<u>51.165,66</u>	<u>1.728,00</u>	
Γ.ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	228.610,29	86.942,67	141.667,62	228.610,29	78.088,59	150.521,70	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	107.239,07	102.962,79	4.276,28	105.894,07	96.531,33	9.362,74	
5. Μεταφορικά μέσα	14.301,52	14.301,51	0,01	14.301,52	14.301,51	0,01	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	79.909,33	71.139,68	8.769,65	79.909,33	67.952,75	11.956,58	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ' II)	<u>430.060,21</u>	<u>275.346,65</u>	<u>154.713,56</u>	<u>428.715,21</u>	<u>256.874,18</u>	<u>171.841,03</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ'II+Γ'III)		<u>154.713,56</u>			<u>171.841,03</u>		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα		155.474,70			308.013,96		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		3.041,43			16.316,29		
		<u>158.516,13</u>			<u>324.330,25</u>		
II. Απαιτήσεις							
1. Πάγια		52.538,85			176.645,36		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα:							
- Χαρτοφιλιακή	16.698,58			6.542,69			
- Στις τράπεζες σε ενέχυρο	<u>3.580,00</u>	<u>20.278,58</u>		<u>6.080,00</u>	<u>12.622,69</u>		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		8.076,62			8.076,62		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μηχανολογημένες)		16.400,72			5.869,13		
10. Επισφάλειες-Επιδόματα πωλώντας και χρεώστες		6.217,34			5.217,34		
11. Χρεώστες διάφοροι		2.203,94			1.120,41		
		<u>104.716,05</u>			<u>209.551,55</u>		
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο		5.003,12			36.770,83		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		<u>3.846,14</u>			<u>33.182,68</u>		
		<u>8.849,26</u>			<u>69.953,51</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		<u>272.081,44</u>			<u>603.835,31</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων					1.297,81		
		<u>0,00</u>			<u>1.297,81</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		<u>430.010,58</u>			<u>778.702,15</u>		
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
1. Αμόριμα περιουσιακά στοιχεία		21,00			27,00		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		<u>243.067,64</u>			<u>200.000,00</u>		
		<u>243.088,64</u>			<u>200.027,00</u>		
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ							
1. Δικαιώγια αμολίων περιουσιακών στοιχείων					21,00		
2. Πιστωτικοί λογαίμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		<u>243.067,64</u>			<u>200.000,00</u>		
		<u>243.088,64</u>			<u>200.027,00</u>		
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							
						Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		697.789,27			1.138.106,91		
Μείον: Κόστος πωληθέντων		<u>643.336,87</u>			<u>959.499,78</u>		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>54.452,40</u>			<u>178.607,13</u>		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		8,19			18,77		
Σύνολο		<u>54.460,59</u>			<u>178.625,90</u>		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		25.202,06			36.703,61		
3. Έξοδα λειτουργικής διαθεσιμότητας		<u>100.808,22</u>			<u>99.235,69</u>		
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>-71.549,69</u>			<u>42.686,60</u>		
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,03			0,00		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		<u>15.540,11</u>			<u>17.899,43</u>		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>-87.089,77</u>			<u>24.787,17</u>		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανάγрана έσοδα		147,50			5.309,17		
1. Έκτακτα και ανάγрана έξοδα		<u>7.451,87</u>			<u>3.602,87</u>		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές-κέρδη)		<u>-94.394,14</u>			<u>26.493,47</u>		
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		<u>18.879,88</u>			<u>36.747,44</u>		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματών στο λειτουργικό κόστος		<u>18.879,88</u>			<u>36.747,44</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές-κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ τριών φάσεων		<u>-94.394,14</u>			<u>26.493,47</u>		

ΛΑΡΙΣΑ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΑΔΑΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ 454504

ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ Β. ΑΔΑΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ 918339

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Ν. ΣΟΥΛΤΣΙΩΤΗΣ
Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 8518/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας <<ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΙ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΔΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ>>

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας << ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΙ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΔΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ >>, οι οποίες αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρμα.

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 δικιλίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικιλίες 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 δικιλίων 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 ουσιωδής 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 έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής θέματα:

1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού 28.000,00 ευρώ περίπου για τις οποίες, κατά την εκτίμησή μας, έπρεπε να σχηματισθεί από την εταιρεία ισόποση πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 28.000,00 ευρώ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω έρδους από την υπηρσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 4.800,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια να μην απεικονίζονται στον Ισολογισμό προβλήματα 4.800,00 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά 4.800,00 ευρώ. 3) Στους λογαριασμούς υποχρεώσεων <<Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη>> και <<Ασφαλιστικοί Οργανισμοί>> περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού ευρώ 62.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετα τέλη και προσαυχόμενα ποσά ευρώ 6.000,00 περίπου, με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005 έως 2013. 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 προσαυχόμενων που πιθανόν θα καταλογισθούν 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 επιπτώσεις των θεμάτων υπ' αριθ. 1, 2, 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθ. 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο <<Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη>>, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας << ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΙ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΔΑΜΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ >> 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.

Έμφαση Θέματος

1) Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, ενισχύουμε την προσοχή σας στη σημασία της παρ. 13 των Προσάρτημας και στην αναφορά ότι η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση της με ανώνυμη εταιρεία. Η μη επιτυχής κατάληξη των διαπραγματεύσεων δημιουργεί ουσιώδη αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσής του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΟΦΙΑ Δ. ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΥ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14751
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέμερ 3, 11267 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125