

PROMIVET A.E
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1-31/12/2013)
Άρ.Μ.Α.Ε. 38604/01ΝΤ/Β/97/139(06) ΑΡ. ΓΕΜΗ 121652099000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Παθητικό	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως			
Β Έξοδα Εγκαταστάσεως							
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	78.099,29	19.874,55	58.224,74	64.449,29	13.426,67	51.022,62	
5. Μεταφορικά μέσα	71.254,26	62.604,21	8.650,05	67.254,26	61.304,20	5.950,06	
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	359.604,91	345.242,76	14.362,15	350.747,63	342.991,43	7.756,20	
	508.958,46	427.721,52	81.236,94	482.451,18	417.722,30	64.728,88	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ + II)	508.958,46	427.721,52	81.236,94	482.451,18	417.722,30	64.728,88	
III Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.372,22			11.198,72	
			11.372,22			11.198,72	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ + ΓII + ΓIII)			92.609,16			75.927,60	
Δ Κυκλοφορούν ενεργητικό							
I Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			842.764,00			1.495.891,08	
4. Πρώτες & βοηθ. Ύλες - αναλώσιμα υλικά - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			12,57			7,88	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων						4.405,13	
			842.776,57			1.500.304,09	
II Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		283.460,06		192.828,01			
Μείον: Προβλέψεις		0,00	283.460,06	0,00	192.828,01		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - χαρτοφυλακίου			6.162,00			15.000,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες - χαρτοφυλακίου			29.399,12			41.017,06	
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			60.603,57			57.785,09	
8. Δεσμευμένοι Λογαριασμοί καταθέσεων			3.771,78			13.601,77	
10. Επισφαλείς - επίδοκοι πελάτες & χρεώστες			124.260,57			124.260,57	
11. Χρεώστες διάφοροι			14.423,24			80.702,67	
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			1.399,90			359,31	
			523.480,24			525.554,48	
IV Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			9.588,90			7.150,43	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			18.885,54			38.319,02	
			28.474,44			45.469,45	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			1.394.731,25			2.071.328,02	
Ε Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			3.637,06			2.653,51	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού -Εμπορεύματα καθ' οδόν						298,34	
			3.637,06			2.951,85	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + Ε)			1.490.977,47			2.150.207,47	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							
2. Χρεωστικοί Λ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			4.761,93			9.973,65	
			4.761,93			9.973,65	
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (01 Ιανουαρίου 2013-31 Δεκεμβρίου 2013)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.382.019,14		4.002.844,36			
Μείον: Κόστος πωληθέντων		2.919.287,39		3.415.618,69			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		462.731,75		587.225,67			
Πλέον: Άλλα Έσοδα εκμετάλλευσης		0,00		81,30			
Σύνολο		462.731,75		587.306,97			
Μείον :1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		816.206,93		243.036,83			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		401.416,55		630.491,64			
		-754.891,73		-286.221,50			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως							
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα		46,66		13,99			
Μείον :3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.972,15		3.074,37			
		-1.925,49		-3.060,38			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-756.817,22		-289.281,88			
Πλέον : 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		116,82		2.061,53			
2. Έκτακτα κέρδη		35.514,78		10.955,57			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		738,00		36.369,60			
Μείον : 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		4.079,12		8.539,32			
2. Εκτακτικές ζημιές		30.300,54		9.564,40			
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		75,96		34.455,62			
		-754.903,24		-294.368,50			
Ολικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)							
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		9.998,72		8.797,06			
Μείον : οι από αυτές ενσωματ. στο λοιπ. κόστος		9.998,72	0,00	8.797,06	0,00		
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως προ φόρων		-754.903,24		-294.368,50			
Ασπρόπυργος, 30 Απριλίου 2014							
Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Δ/νων Σύμβουλος			Το Μέλος του ΔΣ			Η Πρωταγμένη Λογιστήριου	
Σοφοκλής Ρόβης			Βασίλειος Δραμαλίτης			Βασιλική Καραντάκου	
ΑΔΤ Χ091429			ΑΔΤ ΑΖ 509176			Α.ΑΔ.ΟΕΕ. 0078878	

Έκθεση Έλεγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «**PROMIVET A.E**»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «PROMIVET A.E», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρο. **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 42^ο έως και 43^ο του κοδ. 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 Έλεγχου. 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 την 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 εκτιμησιών 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. Πιστώσαμε ότι οι ελεγκτικοί τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και καταλλήλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη:** Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι οικονομικές καταστάσεις των απαιτήσεων ΔΠ1, ΔΠ2, ΔΠ3) και ΔΠ10, περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση, καθώς από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 196.371,10. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ.ΑΣ.), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 100.000,00 περίπου. Λόγω του μη σημαντικού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 100.000,00 ευρώ.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ.ΑΣ.) 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 109.854,10, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 109.854,10 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 109.854,10, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 94.959,65 και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 14.894,55 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. **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 «PROMIVET A.E» κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κοδ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση Θέματος:** Επιστόμω την προσοχή σας στη σημείωση στη σημείωση 13δ (1) του προσαρτηματος όπου περιγράφεται ότι το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της εταιρίας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κοδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό και σε συνδυασμό με το γεγονός ότι το κεφάλαιο κίνησης είναι αρνητικό, αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρίας θα πρέπει να εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την αερόδοκτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Εκπαλιθέντα με τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 05 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΤ. ΖΑΒΙΤΣΑΣ

Αρ Μ ΣΟΕΛ 13161

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125