Α. ΔΕΡΒΟΣ - Γ. ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΡ.Μ.Α.Ε.:66841/01/Β/08/534 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	116.023,07	116.022,94	0,13	113.936,23	113.636,22	300,01
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενώματες ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	57.664,44	30.744,20	26.920,24	42.450,78	28.116,66	14.334,12
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	100.304,07	95.913,43	4.390,64	94.944,52	93.170,43	1.774,09
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	157.965,51	126.657,63	31.310,88	137.395,30	121.287,09	16.108,21
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.519,66			4.987,92
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			35.830,54			21.096,13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			612.541,92			492.988,28
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.673,57			2.764,68
			614.215,49			495.752,96
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.700.404,36			1.937.796,87
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες):Χαρτοφυλακίου			90.289,67			74.315,79
11. Χρεώστες διάφοροι			89.145,79			113.771,24
			1.879.839,82			2.125.883,85
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			13.881,85			29.521,03
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			248.939,47			373.234,94
			262.821,32			402.755,97
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.756.876,63			3.024.392,78
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ)			2.792.707,30			3.045.788,91

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
(181.500 μετοχές των 10,00 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβλημένο	1.815.000,00	1.815.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	45.000,00	45.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(1.325,10)	(65.596,36)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	1.858.674,90	1.794.403,64
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για απαλλαγείσα προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	117.569,50	117.569,50
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	556.730,89	568.108,87
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.803,97	8.152,02
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	23,14	570,14
4. Προκαταβολές πελατών	87,66	5.393,37
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	56.890,17	59.145,22
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	26.094,64	29.572,41
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	129.104,64
11. Πιστωτές διάφοροι	174.732,43	333.769,11
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	816.462,90	1.133.815,78
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	2.792.707,30	3.045.788,92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1-31/12/2014)

		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	
Ι.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**					
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.254.023,55			2.353.711,85
	Μείον: Κόστος πωληθέντων		1.195.620,32			1.192.465,34
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.058.403,23			1.161.246,51
	Πλέον: 1. Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.400,00			34.554,52
	Σύνολο		1.060.803,23			1.195.801,03
	Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	241.540,11		232.944,44		
	3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	724.620,33	966.160,44	696.833,30	931.777,74	
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		94.642,79			264.023,29
	ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	155,67		167,19		
	Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	21.486,95	(21.331,28)	25.759,10	(25.591,91)	
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		73.311,51			238.431,38
ΙΙ.	**ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα**					
	1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	12.361,82		10.120,48		
	Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	20.315,67		25.412,92		
	3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	20.315,67 (7.953,85)	503,00	25.915,92 (15.795,44)	
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		65.357,66			222.635,94
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		7.757,26		5.189,79	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		7.757,26 0,00		5.189,79	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		65.357,66			222.635,94

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	65.357,66	222.635,94
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(65.596,36)	(287.181,90)
Σύνολο	(238,70)	(64.545,96)
(-): Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.086,40	1.050,40
Σύνολο	(1.325,10)	(65.596,36)
Η διάθεση των αποτελεσμάτων έχει ως εξής:		
8. Υπόλοιπα ζημιών εις νέο	(1.325,10)	(65.596,36)

ΑΘΗΝΑ, 30/04/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΑΧΡΟΙΝΟΥΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ 050454	Α.Δ.Τ. Σ 621131	Α.Δ.Τ. ΑΑ026480

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της
«Α. ΔΕΡΒΟΣ – Γ. ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «Α. ΔΕΡΒΟΣ – Γ. ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 42α έως 43α του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 προέκυψε το εξής θέμα: 1) Τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2014, με συνέπεια να είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που η χρήση αυτή ελεγχθεί και οριστικοποιηθεί φορολογικά. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις γι αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της «Α. ΔΕΡΒΟΣ - Γ. ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Α.Ε.» κατά την 31 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 Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως 43α 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.

PKF

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

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΙΚΤΩΡΙΑ Π. ΠΑΤΣΗ