

ΗΛΕΚΤΡΟΝ Α.Β.Ε.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ - ΗΧΗΤΙΚΩΝ & LASER

Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ 31ΗΣ Δ Ε Κ Ε Μ Β Ρ Ι Ο Υ 2013 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 40559/01/Β/98/243 - ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Α					Π Α Θ Η Τ Ι Κ Α		
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά	Ποσά		
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία	Αξία κτήσεως	Κλειομένης Χρής. 2013	Προηγούμενης Χρής. 2012		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις							
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως							
4.500,00	4.050,00	450,00	4.500,00	3.600,00	900,00		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα							
18.384,76	11.793,07	6.591,69	18.384,76	11.179,91	7.204,85		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογ. εξοπλισμός							
106.772,30	86.693,10	20.079,20	78.227,30	73.144,71	5.082,59		
65.732,42	32.114,90	33.617,52	41.732,42	27.818,59	13.913,83		
375.326,23	301.177,05	74.149,18	360.837,58	289.561,38	71.276,20		
566.215,71	431.778,12	134.437,59	499.182,06	401.704,59	97.477,47		
5. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός							
570.715,71	435.828,12	134.887,59	503.682,06	405.304,59	98.377,47		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)					8.000,00	8.000,00	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)					142.887,59	106.377,47	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα							
					1.218.882,11	1.379.734,91	
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-υποπροϊόντα & υπολείμματα							
					179.064,41	215.362,06	
3. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας							
					385.684,71	365.008,50	
					59.334,68	65.655,51	
					1.842.965,91	2.025.760,98	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες							
Μείον: Προβλέψεις					290.324,82	356.749,03	
					5.469,79	26.014,73	
					284.855,03	330.734,30	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα:							
-Χαρτοφυλάκιου							
					24.942,31	22.650,98	
					2.512,87	5.000,00	
					27.455,18	27.650,98	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση							
					35.355,61	29.850,03	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)							
					157.012,93	35.678,65	
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση							
					16.066,87	158.468,72	
10. Επισφαλείς - Επίδοκι πελάτες & χρεώστες							
					87.162,95	31.625,81	
11. Χρεώστες διάφοροι							
					860,83	160.307,00	
					660.619,43	392,81	
					774.708,30	774.708,30	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο							
					43.221,74	16.677,01	
3. Καταθεσεις οψεως και προθεσμιας							
					215.166,85	91.211,08	
					258.388,59	107.888,09	
					2.761.973,93	2.908.357,37	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)							
					26.510,08	0,00	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένως χρήσεως							
					26.510,08	0,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)							
					2.931.371,60	3.014.734,84	
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΥΣΤΙΚΟΥ							
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία							
					6,56	6,56	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)						
Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)						
2.331.454,05		2.419.718,40				
Μείον κόστος πωλήσεων						
1.434.007,78		1.421.535,68				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
897.446,27		998.182,72				
Πλέον άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως						
28.917,40		32.582,56				
Σύνολο		1.030.765,28				
MEIΩN: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας						
621.236,47		872.301,19				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως						
132.725,53		171.637,74				
753.962,00		1.043.938,93				
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
172.401,67		-13.173,65				
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτ. τόκοι & συναφή έσοδα						
16.263,41		160,63				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα						
3.294,73		3.944,25				
12.968,68		-3.783,62				
Οικα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως						
185.370,35		-16.957,27				
II. ΠΛΕΟΝ ή Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα						
3.021,64		36.418,39				
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα						
3.186,42		52,33				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους						
5.469,79		8.656,21				
-5.634,57		9.131,88				
9.184,21		27.234,18				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						
179.735,78		10.276,91				
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων						
30.523,53		27.658,16				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						
30.523,53		0,00				
27.658,16		0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη)						
ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		179.735,78		10.276,91		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά Κλειομένης Χρής. 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρής. 2012	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	179.735,78	10.276,91	
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	469.846,04	471.612,41	
Σύνολο	0,00	0,00	
MEIΩN: 1. Φόρος εισοδήματος	649.581,82	481.889,32	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	53.314,17	12.043,28	
Κέρδη προς διáθεση	596.267,65	469.846,04	
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
1. Τακτικό Αποθεματικό	6.650,22	0,00	
2. Μερίσματα	55.000,00	0,00	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	534.617,43	469.846,04	
	596.267,65	469.846,04	

Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑ, 30 Απριλίου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΧΑΤΖΗΧΕΥΣΤΡΑΤΙΟΥ Α.Δ.Τ. Χ 066249	ΔΗΜΗΤΡΑ ΧΑΤΖΗΧΕΥΣΤΡΑΤΙΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΗ 641581	ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΓΚΟΦΚΟΝΗΣ Α.Δ.Τ. Χ 135451	ΑΝΔΡΕΑΣ ΤΣΟΥΦΗΣ Α.Τ. Σ 047836 - Α.Μ. ΟΕΕ 953 Α' τάξη	ΦΩΤΕΙΝΗ ΠΑΠΑΝΤΩΝΙΟΥ Α.Τ. Χ 077798

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΗΛΕΚΤΡΟΝ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΗΛΕΚΤΡΟΝ Α.Β.Ε.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρθημα. **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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο με 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 νυσωποποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 θέματα : 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδοκις απαιτήσεις από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 270.000. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 5.469,79 υπολείπεται κατά ποσό ευρώ 265.000,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 265.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειομένης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 25.000 και 240.000 ευρώ αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 135.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 135.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 135.000 και τα αποτελέσματα χρήσεως μειωμένα κατά 6.500 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά έλεγχο και από αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που σχετίζεται με την ενδεχόμενη φορολογική υποχρέωση. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που ληνημονούνται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΗΛΕΚΤΡΟΝ Α.Β.Ε.Ε." κατά την 31 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. **Εμφαση Θέματος.** Επιστόμωμε την προσοχή στα στοιχεία που αναφέρονται από το Διοικητικό Συμβούλιο διανομής μερισμάτων περί του ότι η πρόβλεψη των Τεχνικών Στοιχείων των μετόχων με την ειδικότερη απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επιπαύθουσα 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.