

ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΟΥ ΗΚΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΔΙΑΝΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ. ΠΥΛΗ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 59020204000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε: 62387/062/Β/07/0122)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 |
|---|------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|--|
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | |
| Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | Α. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ |
| 1.Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκαταστάσεως | 20.668,86 | 20.668,85 | 0,01 | 20.668,86 | 20.668,85 | 0,01 | I. Μετοχικό Κεφάλαιο |
| 4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | <u>14.526,94</u> | <u>11.153,57</u> | <u>3.373,37</u> | <u>10.468,77</u> | <u>8.640,87</u> | <u>1.827,90</u> | (188.700 μετοχές των 10 ευρώ εκάστη) |
| | <u>35.195,80</u> | <u>31.822,42</u> | <u>3.373,38</u> | <u>31.137,63</u> | <u>29.309,72</u> | <u>1.827,91</u> | 1.Καταβλημένο <u>1.887.000,00</u> |
| Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | IV. Αποθεματικά Κεφάλαια |
| II. Ενομήσιμα ακινητοποιήσεις | | | | | | | 1.Τακτικό αποθεματικό <u>49.660,00</u> |
| 3.Κτίρια και τεχνικά έργα | 73.053,92 | 15.683,33 | 57.370,59 | 73.053,92 | 12.761,17 | 60.292,75 | V. Αποτελέσματα εις νέο |
| 4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 15.300,00 | 13.130,00 | 2.170,00 | 15.300,00 | 11.600,00 | 3.700,00 | Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο <u>239.038,18</u> |
| 5.Μεταφορικά μέσα | 56.731,66 | 56.731,62 | 0,04 | 56.731,66 | 56.731,62 | 0,04 | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ) <u>2.175.698,18</u> |
| 6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | <u>121.342,25</u> | <u>110.548,58</u> | <u>10.793,67</u> | <u>119.796,78</u> | <u>104.016,91</u> | <u>15.779,87</u> | <u>2.114.842,36</u> |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ) | <u>266.427,83</u> | <u>196.093,53</u> | <u>70.334,30</u> | <u>264.882,36</u> | <u>185.109,70</u> | <u>79.772,66</u> | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ |
| 7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | <u>2.928,37</u> | | | <u>976,00</u> | II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ) | | | <u>73.262,67</u> | | | <u>80.748,66</u> | 1.Προμηθευτές 14.720,86 |
| | | | | | | | 2α.Επιταγές πληρωτέες - |
| | | | | | | | 3.Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων 621,20 |
| | | | | | | | 4.Προκαταβολές Πελατών 2.973,55 |
| | | | | | | | 5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη 29.293,98 |
| | | | | | | | 6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί 7.366,61 |
| | | | | | | | 11.Πιστωτές διάφοροι <u>17.355,62</u> |
| | | | | | | | Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ) <u>72.331,82</u> |
| Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ |
| I. Αποθέματα | | | | | | | 2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα - |
| 1.Εμπορεύματα | | | 1.103.238,95 | | | 1.371.003,84 | 3.Έσοδα επομένων χρήσεων - |
| 5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | <u>84.752,69</u> | | | <u>62.489,09</u> | <u>5.507,68</u> |
| | | | <u>1.187.991,64</u> | | | <u>1.433.492,93</u> | <u>13.338,57</u> |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | |
| 1.Πελάτες | | | 100.391,38 | | | 232.669,48 | |
| 3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) | | | | | | | |
| -Χαρτοφυλακίου | | 288.909,70 | | | 637.863,78 | | |
| -Στις Τράπεζες σε εγγύηση | | - | 288.909,70 | | <u>608.964,95</u> | 1.246.828,73 | |
| 3β.Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 120.538,88 | | | - | |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 33.952,46 | | | 64.071,09 | |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων | | | <u>10.542,22</u> | | | - | |
| | | | <u>554.334,64</u> | | | <u>1.543.569,30</u> | |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | | |
| 1.Ταμείο | | | 818,38 | | | 508,34 | |
| 3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | <u>425.899,77</u> | | | <u>95.745,02</u> | |
| | | | <u>426.718,15</u> | | | <u>96.253,36</u> | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ) | | | <u>2.169.044,43</u> | | | <u>3.073.315,59</u> | |
| Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 1.727,92 | | | 413,65 | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | <u>621,60</u> | | | - | |
| | | | <u>2.349,52</u> | | | <u>413,65</u> | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) | | | <u>2.248.030,00</u> | | | <u>3.156.305,81</u> | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) <u>2.248.030,00</u> <u>3.156.305,81</u> |

Σημείωση:1) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση του 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 | |
|---|------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
| I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 1.457.257,46 | | 2.833.267,55 |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | <u>1.038.401,69</u> | | <u>2.057.279,85</u> |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 418.855,77 | | 775.987,70 |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | <u>35.590,77</u> | | <u>67.603,53</u> |
| Σύνολο | | 454.446,54 | | 843.591,23 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 97.337,09 | | 142.236,43 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | <u>253.993,65</u> | <u>351.330,74</u> | <u>346.165,40</u> | <u>488.401,83</u> |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 103.115,80 | | 355.189,40 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | | 0,35 | | 195,38 |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 16.841,96 | <u>(16.841,61)</u> | 119.361,88 | <u>(119.166,50)</u> |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 86.274,19 | | 236.022,90 |
| II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 88,10 | | - | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | - | | <u>5.951,85</u> | |
| | | 88,10 | | 5.951,85 |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 1.166,74 | | - | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | - | <u>1.166,74</u> | <u>(1.078,64)</u> | <u>1.315,25</u> |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 85.195,55 | | 240.659,50 |
| ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | 13.496,53 | | 37.863,96 | |
| Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | <u>13.496,53</u> | <u>-</u> | <u>37.863,96</u> | <u>-</u> |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | <u>85.195,55</u> | | <u>240.659,50</u> |

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 85.195,55 | 240.659,50 |
| (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως | <u>190.772,36</u> | <u>9.315,67</u> |
| Σύνολο | 275.967,91 | 249.975,17 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | <u>(24.339,73)</u> | <u>(49.642,81)</u> |
| Κέρδη προς διάθεση | <u>251.628,18</u> | <u>200.332,36</u> |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 12.590,00 | 9.560,00 |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | <u>239.038,18</u> | <u>190.772,36</u> |
| | <u>251.628,18</u> | <u>200.332,36</u> |

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Θεσσαλονίκη, 27 Φεβρουαρίου 2014
ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
"Β. ΚΑΤΣΑΡΟΣ Α.Ε" ΑΡ.Μ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε 1689

ΧΡΥΣΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 338222

ΣΥΡΙΑΝΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 947182

ΑΜΠΕΛΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Δ.Τ ΑΕ 787449

ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 242913

Προς τους κ.κ. Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΟΥ ΗΚΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΔΙΑΝΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ. ΠΥΛΗ Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΟΥ ΗΚΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΔΙΑΝΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ. ΠΥΛΗ Α.Ε ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, 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 είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 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 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 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 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού ύψους 120.538,88 ευρώ, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση καθυστερημένων απαιτήσεων οι οποίες περιλαμβάνονται στον λογαριασμό του ενεργητικού ΔΙΙ-3β "Επιταγές σε καθυστέρηση". Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσεως παρουσιάζονται αυξημένα κατά 120.538,88 ευρώ.2)Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) 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 9.400,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 9.400,00 ευρώ περίπου,και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 1.100,00 ευρώ περίπου.3)Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΟΥ ΗΚΕΚΤΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΗΛΕΚΤΡΟΔΙΑΝΟΜΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ. ΠΥΛΗ Α.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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.**Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 14 Μαρτίου 2014

ΑΓΓΕΛΗΣ ΗΛ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.ΕΛ 35481

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

