" ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ." Ε.Π.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013- 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	16.898,02	16.898,02	0,00	16.898,02	16.898,02	0,00
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	196.436,69	146.357,98	50.078,71	146.962,77	126.453,58	20.509,19
		213.334,71	163.256,00	50.078,71	163.860,79	143.351,60	20.509,19
Γ.	**ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**						
	ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	2.641,23	2.641,22	0,01	2.641,23	2.641,22	0,01
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	410.228,84	409.246,70	982,14	400.726,89	398.520,93	2.205,96
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	412.870,07	411.887,92	982,15	403.368,12	401.162,15	2.205,97
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	412.870,07	411.887,92	982,15	403.368,12	401.162,15	2.205,97
	ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			216.000,00			216.000,00
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			52.658,67			49.153,17
				268.658,67			265.153,17
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			269.640,82			267.359,14
	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
	Ι. Αποθέματα						
	1. Εμπορεύματα			1.234.315,92			1.172.218,07
Δ.	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			10.195,28			10.231,98
	5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			257.442,57			216.757,68
				1.501.953,77			1.399.207,73
	ΙΙ. Απαιτήσεις						
	1. Πελάτες			8.562.895,91			10.147.310,86
	3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			2.569.910,16			2.208.360,64
	3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			252.218,55			213.654,83
	11. Χρεώστες διάφοροι			390.677,28			632.980,44
	12. Λογ/μοι διαχειτίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			3.803,92			4.286,45
				11.779.505,82			13.206.593,22
	IV. Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			22.877,95			78.908,24
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.244.386,03			404.812,23
				1.267.263,98			483.720,47
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			14.548.723,57			15.089.521,42
	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
	1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			228.767,17
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού			67.472,48			83.365,49
				67.472,48			312.132,66
Ε.	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			14.935.915,58			15.689.522,41
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			300.000,00			300.000,00

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
	Ι. Εταιρικό Κεφάλαιο		
	(168 εταιρικά μερίδια των 3.000,00 ευρώ)		
	1. Καταβλημένο	504.000,00	432.000,00
	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
	1. Τακτικό αποθεματικό	3.190,36	3.190,36
	***V* Αποτελέσματα εις νέο**		
	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-83.636,28	-187.292,44
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	423.554,08	247.897,92
Β.	**ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**		
	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	52.014,84	41.876,68
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	8.984.447,39	10.409.619,07
	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	4.498.047,26	3.489.186,05
	3. Τράπεζες λογαρ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	351.366,41	237.040,48
	4. Προκαταβολές πελατών	140.194,51	961.240,23
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	433.540,02	147.732,67
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	21.995,14	15.713,62
	11.Πιστωτές διάφοροι	30.755,93	138.456,69
		14.460.346,66	15.398.988,81
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	14.460.346,66	15.398.988,81
	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	759,00
Δ.	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	14.935.915,58	15.689.522,41
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	300.000,00	300.000,00

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Ι.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**				
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		23.758.480,45		21.860.977,95
	Μείον: Κόστος πωλήσεων		17.166.841,33		15.521.723,03
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.591.639,12		6.339.254,92
	Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	481.086,51		448.323,87	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	210.600,75	-8.145,37
(-) (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγουμένων χρήσεων	-187.292,44	-75.479,83

3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		5.810.621,11	6.291.707,62		5.779.374,48	6.227.698,34
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			299.931,50			111.556,58
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		12.272,08			12.944,06	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα		71.629,12	-59.357,04		79.171,71	-66.227,65
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			240.574,46			45.328,93
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα						
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		0,00			7.337,90	
		0,00			7.337,90	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.710,73			13.389,54		
2. Εκτακτες ζημιές	26.614,70			46.316,00		
3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.648,28	29.973,71	-29.973,71	1.106,66	60.812,20	-53.474,30
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			210.600,75			-8.145,37
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		30.630,17			23.971,33	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος		30.630,17	0,00		23.971,33	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			210.600,75			-8.145,37

(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου		
προηγουμένων χρήσεων	0,00	-49.080,29
Σύνολο	23.308,31	-132.705,49
Μείον/Πλέον: 1. Φόρος εισοδήματος	-106.944,59	-54.586,95
Ζημίες εις νέον	-83.636,28	-187.292,44

Άθήνα , 28 Μαρτίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ** **Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΑΛΕΞΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ188482

ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΟΥΝΤΣΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Λ558928

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ
ΑΔΤ Χ571148

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης « ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ. Ε.Π.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ Ε.Π.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής : 1) Μεταξύ των απαιτήσεων της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 800.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), 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 € 550.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 550.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 150.000,00 και € 400.000,00 αντίστοιχα. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ ΕΠΕ» 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. **Έμφασης Θέματος** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 45 του κωδ. Ν. 3190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρίας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας.

Αθήνα, 28 Μαρτίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.
Αριθμ. Μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 125
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ Ν. ΧΑΙΡΕΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15121
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125