ΠΑΛΑΜΙΔΗΣ Λ. ΥΙΟΙ Δ.ΤΕΛΩΝΗ & ΣΙΑ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 33086/01/Β/95/163

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγ. χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & σ'εγκαταστάσεως	315.718,60	280.812,87	34.905,73	280.494,60	278.399,60	2.095,00
	315.718,60	280.812,87	34.905,73	280.494,60	278.399,60	2.095,00
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	2.267.523,08	566.450,93	1.701.072,15	2.250.084,08	490.807,44	1.759.276,64
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλισμός	1.100.497,85	669.183,00	431.314,85	996.267,13	584.910,21	411.356,92
5. Μεταφορικά μέσα	111.390,44	105.119,72	6.270,72	110.490,44	99.830,71	10.659,73
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	943.358,17	522.629,18	420.728,99	546.012,09	470.869,32	75.142,77
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.822.769,54	1.863.382,83	3.959.386,71	5.302.853,74	1.646.417,68	3.656.436,06
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			33.282,71			40.922,61
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			3.992.669,42			3.697.358,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέμματα						
1. Εμπορεύματα			7.944,91			6.231,44
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			56.348,68			45.355,39
4. Πρώτες & βοηθητ. ύλες - Αναλ.υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			120.706,96			119.636,13
			185.000,55			171.222,96
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.753,98			3.960,33
11. Χρεώστες διάφοροι			235.706,19			254.807,17
			238.460,17			258.767,50
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			219.196,95			235.321,66
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			623.882,46			1.046.445,71
			843.079,41			1.281.767,37
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.266.540,13			1.711.757,83
Ε. **ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.185,00			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**5.296.300,28**			**5.411.211,50**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο *(709.086 μετοχές των 3,00 ευρώ)*		
1. Καταβλημένο	2.127.258,00	2.127.258,00
III. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ/σεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2,33	2,33
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	707.147,40	673.147,40
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	763.562,98	1.046.976,79
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	3.597.970,71	3.847.384,52
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	95.861,88	31.862,31
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	331.223,71	395.396,49
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	138.974,17	118.968,78
10. Μερίσματα πληρωτέα	900.000,00	815.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	165.141,40	188.658,40
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.631.201,16	1.549.885,98
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	67.128,41	13.941,00
	67.128,41	13.941,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**5.296.300,28**	**5.411.211,50**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η Τελευταία αναπροσαρμογή έγινε την 31/12/2004 Ν. 2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.423.940,12		6.286.998,85
Μείον : Κόστος πωλήσεων		3.173.424,38		2.946.578,08
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.250.515,74		3.340.420,77
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	623.222,85		302.782,26	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.720.370,93	2.343.593,78	1.616.031,66	1.918.813,92
Ολικά αποτελέσματα (χημίες-κέρδη) εκμεταλλεύσεως		906.921,96		1.421.606,85
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		23.835,75		24.874,11
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (χημίες-κέρδη)		930.757,71		1.446.480,96
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	217.395,42		308.564,24	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	217.395,42	0,00	308.564,24	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (χημίες-κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		930.757,71		1.446.480,96

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ., χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	930.757,71	1.446.480,96
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	1.046.976,79	1.985.670,25
(-) : Διανεμηθέντα στη χρήση κέρδη προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.170.000,00
Σύνολο	1.977.734,50	2.262.151,21
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	258.671,52	296.174,42
Κέρδη προς διάθεση	**1.719.062,98**	**1.965.976,79**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	34.000,00	58.000,00
2. Πρώτο μέρισμα	900.000,00	815.000,00
7. Αμοιβές από ποσοστά μελών Δ.Σ.	**21.500,00**	**46.000,00**
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	763.562,98	1.046.976,79
	1.719.062,98	**1.965.976,79**

ΑΘΗΝΑ 19/5/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Γ. ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 021142/09	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Δ. ΤΕΛΩΝΗΣ ΑΔΤ. ΑΖ 584596	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Κ. ΠΕΤΡΟΥ ΑΔΤ. ΑΕ 063546/07

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΠΑΛΑΜΙΔΗΣ Λ-ΥΙΟΙ Δ.ΤΕΛΩΝΗ &ΣΙΑ Α.Ε

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΠΑΛΑΜΙΔΗΣ Λ-ΥΙΟΙ Δ.ΤΕΛΩΝΗ &ΣΙΑ Α.Ε , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 προέκυψε ότι 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 € 169 χιλ. από το οποίο € 15χιλ. αφορούν την χρήση αυτή, με συνέπεια τα Αποτελέσματα χρήσης και τα Ιδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 15χιλ και €169χιλ. αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 Εταιρείας 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.

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.

Αθήνα 31 /5 /2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΠΑΓΩΝΗΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 16551
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φιλ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ ΣΟΕΛ 125