

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε.56945/31/Β/04/11

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσης	Αποβέσεις	Ανεπι. αξία	Αξία κτήσης	Αποβέσεις	Ανεπι. αξία
ΒΕΣΩΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοπά Εξόδα Εγκλίσης	35.281,82	35.281,76	0,06	35.281,82	35.281,76	0,06
	35.281,82	35.281,76	0,06	35.281,82	35.281,76	0,06
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις						
1.Γηπέδα-Οικόπεδα	119.466,27	0,00	119.466,27	119.466,27	0,00	119.466,27
3.Κτίρια & Τεχνικά Έργα	876.083,34	723.992,46	152.090,88	871.493,89	713.046,62	158.447,27
4.Μηχλο-τεχν.εργαλεία	22.589,05	19.646,88	2.942,17	20.189,05	19.355,92	833,13
5.Μεταφορικά Μέσα	97.174,64	86.899,53	10.275,11	97.174,64	84.083,85	13.090,79
6.Επιπλα & Λοπάς Εξοπλισμός	62.281,90	54.976,81	7.305,09	54.873,16	54.225,23	647,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων	1.177.595,20	885.515,68	292.079,52	1.163.197,01	870.711,62	292.485,39
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοπάς μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			560,00			560,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+III)			292.639,52			293.045,39
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			1.479.475,68			824.587,91
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			174.250,85			254.046,70
			1.653.726,53			1.078.634,61
II.Απαιτήσεις						
1.Πλάκες		426.146,65		220.620,55		185.620,55
Μείον:Πρόβλεψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		0,00	426.146,65	35.000,00		5.864,70
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			5.864,70			492.032,59
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (αφορολογημένες)			0,00			225.777,78
11.Χρεώσεις διάφορα			253.439,86			909.295,62
			685.451,21			3.326,78
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			2.425,29			225.028,51
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			77.083,39			228.355,29
			79.508,68			2.216.285,52
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.418.686,22			2.216.285,52
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξόδα επομένων χρήσεων			4.824,67			5.002,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			2.716.150,47			2.514.333,68
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2.Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπρ.ασφ.			99.506,67			99.421,27

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων με βάση το Ν.2065/92 πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2012.
 2.Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ποσού € 446.735,14 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Κέρδη	Αποβέσεις	Ανεπι. αξία	Κέρδη	Αποβέσεις	Ανεπι. αξία
Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κόστος εργασιών (πωληθέντα)			9.232.566,00			8.508.476,60
Μείον: Κόστος πωληθέντων			7.829.999,25			7.169.824,59
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσθης			1.402.566,75			1.338.651,01
Πλύνον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			19.850,00			3.800,00
			1.422.417,75			1.342.452,01
Μείον: 1.Εξόδα διακινητής λειτουργίας	115.571,42			138.401,08		
2.Εξόδα λειτουργίας διάθεσης	516.374,87		631.946,29	478.398,99		616.800,07
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμίσθης			790.471,46			725.651,94
ΜΕΙΟΝ:4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	81,33			78,13		
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	56.960,09		56.878,76	51.711,03		51.632,90
Οικά αποτελέσματα κέρδη εκμίσθης			733.592,70			674.019,04
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα		0,18			0,01	
		0,18			0,01	
Μείον:						
1.Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	10.344,32			1.544,31		
2.Εκτακτές ζημιές	0,00			31.853,29		
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	10.344,32	-10.344,14	479.294,43	512.692,03	-512.692,02
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα κέρδη			723.248,56			161.327,02
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		14.804,06		21.392,21		
Μείον:Οι απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		14.804,06	0,00	21.392,21	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ			723.248,56			161.327,02

ΑΠΑ ΛΑΡΙΣΣΑΣ, 23 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΖΩΗ ΔΗΜ. ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ
ΑΔΤ ΑΙ 841662

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΑΝΤ. ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ
ΑΔΤ Ρ 888570

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΗ 266218
Α' ΤΑΞΗ ΑΡ.ΔΕΛΙΑΣ 9110

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 42^ο έως και 43^ο 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 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 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 έλεγχό 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι η εταιρεία κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ., δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των εν γένει καθυστερημένων και επισφαλών απαιτήσεων, η οποία κατά τις εκτιμήσεις μας ανέρχεται σε ποσό € 430.000 περίπου. Το ποσό αυτό αφορά χρήσεις πριν το 2012. Κατά συνέπεια το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και το σύνολο των απαιτήσεων της εταιρείας εμφανίζονται στις 31/12/2013 και 31/12/2012, αυξημένα κατά ποσό € 430.000.

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 Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Σχέδιου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 28 Απριλίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΚΟΥΡΑΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 13291
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

