

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (ποσά σε ευρώ)

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2013 - 31.12.2013) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 50782/56/Β/02/01 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 010899536000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	39.849,20	38.960,57	888,63	39.434,20	38.624,58	809,62	I.Μετοχικό Κεφάλαιο (192.612 Μετοχές των 6,00 ευρώ) 1.Καταβλημένο	1.155.672,00	1.155.672,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	37.843,08	37.843,08
1.Γήπεδα - οικόπεδα	36.601,02	0,00	36.601,02	36.601,02	0,00	36.601,02	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	50.510,71	50.510,71
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	677.120,77	454.945,42	222.175,35	542.861,46	428.682,31	114.179,15		88.353,79	88.353,79
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.957.947,58	1.436.423,84	521.523,74	1.737.997,58	1.323.652,76	414.344,82	IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
5.Μεταφορικά μέσα	502.623,24	451.434,56	51.188,68	497.829,36	449.203,77	48.625,59	1.Τακτικό αποθεματικό	159.017,18	157.668,13
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	96.148,55	85.258,50	10.890,05	93.142,72	80.912,08	12.230,64	V.Αποτελέσματα εις νέο		
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	134.259,31	0,00	134.259,31	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	883.910,12	848.798,50
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>3.270.441,16</u>	<u>2.428.062,32</u>	<u>842.378,84</u>	<u>3.042.691,45</u>	<u>2.282.450,92</u>	<u>760.240,53</u>	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>2.286.953,09</u>	<u>2.250.492,42</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις									
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>385,00</u>			<u>385,00</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>842.763,84</u>			<u>760.625,53</u>			
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Αποθέματα							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>7.597,83</u>			<u>7.844,56</u>	1.Προμηθευτές	44.196,26	221.989,00
II.Απαιτήσεις							2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	11.500,00	10.064,99
1.Πελάτες				500.123,61		1.158.184,81	4.Προκαταβολές πελατών	4.211,10	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες				20.599,34		27.507,62	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	132.838,43	47.813,94
11.Χρεώστες διάφοροι				91.713,15		43.197,76	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	26.256,49	22.050,63
				<u>612.436,10</u>		<u>1.228.890,19</u>	11.Πιστωτές διάφοροι	78.430,43	227.291,57
IV.Διαθέσιμα								<u>297.432,71</u>	<u>529.210,13</u>
1.Ταμείο				56.908,64		88.339,22			
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1.063.790,76		693.193,43			
				<u>1.120.699,40</u>		<u>781.532,65</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>1.740.733,33</u>			<u>2.018.267,40</u>			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>2.584.385,80</u>			<u>2.779.702,55</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>2.584.385,80</u>	<u>2.779.702,55</u>

Σημειώσεις: 1) Επί ακινήτων της εταιρίας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης, ποσού 450.000,00 ευρώ, για εξασφάλιση τοκοφόρων απαιτήσεων από τράπεζα. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή επί των ακινήτων της εταιρίας έγινε κατά τη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)							
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσα κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσα προηγ. χρήσεως 2012
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.560.718,57		1.622.067,69		38.332,77	-158.534,82
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>1.207.407,34</u>		<u>849.807,74</u>		848.798,50	1.008.805,42
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		353.311,23		772.259,95		887.131,27	850.270,60
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		6,00		0,00		-1.872,10	-1.472,10
Σύνολο		353.317,23		772.259,95		885.259,17	848.798,50
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		271.068,90		875.451,02			
2. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		<u>49.286,20</u>	<u>320.355,10</u>	<u>57.707,08</u>	<u>933.158,10</u>		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		32.962,13		-160.898,15		1.349,05	0,00
Πλέον:		4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		7.215,71		883.910,12	848.798,50
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-1.886,15		-3.221,25		<u>885.259,17</u>	<u>848.798,50</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμετάλλευσης		38.291,69		-156.398,63			
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
2.Έκτακτα κέρδη		2.249,99		0,00			
Μείον:		<u>2.208,91</u>	<u>41,08</u>	<u>2.136,19</u>	<u>2.136,19</u>		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		38.332,77		-158.534,82			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων		157.433,50		226.354,61			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		157.433,50	0,00	226.354,61	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>38.332,77</u>		<u>-158.534,82</u>			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "**ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**" οι οποίες 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 έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, 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 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 την 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και διάφορα, αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση κονδύλια, συνολικού ποσού 122.000 ευρώ περίπου. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη μη είσπραξή τους. **2)** Η εταιρία βασίζομενη στην, με αριθ. 205/1988, γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, με την οποία ερμηνεύονται οι νέες διατάξεις του άρθρου 43 α του κ.ν.2190/1920, και στο άρθρο 10 του Ν.2065/92, δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση αυτή θα ανέρχονταν στο ποσό των 27.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Δεν λάβαμε απαντητικές επιστολές τραπεζών για επιβεβαίωση των λογαριασμών της εταιρίας. Η συμφωνία των υπολοίπων των λογαριασμών έγινε με τα αντίστοιχα τραπεζικά extrajts που μας προσκομίστηκαν. **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 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 την Ελληνική Νομοθεσία. **Θέμα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 - 2013 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Ιωάννινα, 4 Ιουνίου 2014

P.K.F. ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

PANNEL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856