

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΩΛΗΣ Α.Ε. - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΧΑΡΤΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 122421301000 (ΑΡ. Μ. Α. Ε. 21017/01ΝΤ/Β/90/1128)

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.405,00	8.793,90	611,10	9.405,00	7.074,43	2.330,57	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	692.671,50	0,00	692.671,50	692.671,50	0,00	692.671,50	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.169.857,72	1.146.958,98	22.898,74	1.169.857,72	1.145.223,90	24.633,82	
5. Μεταφορικά μέσα	200.562,27	171.530,63	29.031,64	203.695,34	185.819,18	17.876,16	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	152.909,03	149.572,48	3.336,55	146.274,43	143.699,36	2.575,07	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	2.216.000,52	1.468.062,09	747.938,43	2.212.498,99	1.474.742,44	737.756,55	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.381,15			1.381,15	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			749.319,58			739.137,70	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			615.497,42			576.217,91	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			7.064,91			813,22	
			622.562,33			577.031,13	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες	839.959,45			958.057,34			
Μειών: Προβλέψεις	0,00	839.959,45		0,00	958.057,34		
2. Γραμμάτια εισπρακτά:							
- Χαρτοφυλάκιου	22.119,33			6.074,43			
- Στις Τράπεζες για εισπραχθέν	0,00	22.119,33		5.682,49	11.756,92		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			41.315,31		46.958,50		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			739.226,37		734.863,82		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			260.406,59		330.929,74		
10. Επισφάλειες - Επιδόκιμοι πελάτες και χρεώστες			102.870,16		117.070,16		
11. Χρεώστες διάφοροι			32.329,25		43.862,47		
			2.038.226,46		2.243.498,95		
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			1.766,33		4.692,41		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			111.649,88		100.773,30		
			113.416,21		105.465,71		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)			2.774.205,00			2.925.995,79	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.799,77			10.213,96	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			155.782,68			258.041,05	
			165.582,45			268.255,01	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			3.689.718,13			3.935.719,07	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			54.748,97			63.441,64	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κλειόμενης χρήσεως 2013	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κλειόμενης χρήσεως 2012	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I. Κεφάλαιο μετοχικό (664.400 μετοχές των 3,02 ευρώ)						
1. Καταβλημένο	2.006.488,00			2.006.488,00		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικυρωθήσεται επενδύσεων						
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	84.650,82			84.650,82		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια						
1. Τακτικό αποθεματικό	295.578,58			292.223,53		
V. Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	223.509,69			166.766,47		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΠ+ΑΙΥ+ΑΥ)	2.610.227,09			2.550.128,82		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ						
2. Λοιπές προβλέψεις	3.303,81			3.303,81		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	522,00			1.324,95		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1. Προμηθευτές	198.077,52			287.741,61		
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	0,00			0,00		
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	12.254,74			50.184,68		
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	769.395,34			892.680,32		
4. Προκαταβολές πελατών	2.052,61			1.944,34		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	52.553,94			87.360,56		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.562,44			10.149,34		
10. Μερήματα πληρωτέα	0,00			0,00		
11. Πιστωτές διάφοροι	26.014,98			45.769,62		
	1.071.911,57			1.375.830,47		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.072.433,57			1.377.155,42		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.753,66			5.131,02		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	3.689.718,13			3.935.719,07		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ						
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	54.748,97			63.441,64		

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) (ζημίες) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων (-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων Σύνολο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012								
	Κύκλος εργασιών (πολίσεις)	Μείων: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως				Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως	II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα	1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2. Έκτακτα κέρδη	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Μείων: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2. Έκτακτες ζημίες
Κύκλος εργασιών (πολίσεις)	2.970.068,79			2.726.109,46			102.037,36	101.758,34									
Μείων: Κόστος πωλήσεων	2.291.861,92			2.106.546,15			166.766,47	103.956,09									
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως	678.206,87			619.563,31			0,00	0,00									
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	8.394,24			8.909,19			268.803,83	205.714,43									
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	227.411,49			229.076,16			30.578,86	21.593,13									
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	200.787,94			197.356,73			11.360,23	-41.939,09									
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	285,29			4.417,74			-41.939,09	13.838,02									
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη / ζημίες) εκμεταλλεύσεως	60.953,77			69.295,23			226.864,74	-35.431,15									
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα	-60.668,48			-64.877,49				170.283,28									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	197.733,20			137.162,12													
2. Έκτακτα κέρδη	1.426,05			0,00			3.355,05	3.516,81									
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	349,97			0,00			0,00	0,00									
Μείων: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00			433,07			223.509,69	166.766,47									
2. Έκτακτες ζημίες	1.776,02			433,07			226.864,74	170.283,28									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	773,53			717,05													
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	81.400,04			21.465,37													
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	531,58			131,58													
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιου στοιχείων	14.766,71			35.836,85													
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	97.471,86			13.522,85													
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη / Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-95.695,84			-35.403,78													
	102.037,36			101.758,34													

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α88)

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) (ζημίες) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων (-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων Σύνολο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κλειόμενης χρήσεως 2013	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κλειόμενης χρήσεως 2012	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:						
1. Τακτικό αποθεματικό	3.355,05			3.516,81		
2. Πρώτο μέρημα	0,00			0,00		
3. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	223.509,69			166.766,47		
	226.864,74			170.283,28		
Η Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νουςα Σύμβουλος						
Ελένη Τσόλη Α.Δ.Τ. ΑΚ 718239						
Κων/νος Τσόλης Α.Δ.Τ. ΑΒ 510399						
Σταματία Βαρεταίου Αρ. Αδείας Α' Τάξης 24675						

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΩΛΗΣ Α.Ε. - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΧΑΡΤΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΩΛΗΣ Α.Ε. - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΧΑΡΤΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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^α έως και 43^α του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 επιλεγμένες 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 μεταξύ των «Απαιτήσεων» του Ενεργητικού του Ισολογισμού, πέραν των εμφανιζομένων σε ξεχωριστούς λογαριασμούς «επιταγών εισπρακτέων σε καθυστέρηση» ποσού € 260.406,59, «γραμματίων εισπρακτέων σε καθυστέρηση» ποσού € 41.315,31 και «επιταγών - επιδόκιμοι πελατών και χρεωστών» ποσού € 102.870,16, περιλαμβάνονται και χρεωστικά υπόλοιπα πελατών σε καθυστέρηση (ήτοι πάνω από 1 έτος) συνολικού ποσού € 102.119,38, ήτοι συνόλου απαιτήσεων σε καθυστέρηση € 506.711,44. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, 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 € 307.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 307.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 2.000,00 και € 305.000,00 αντίστοιχα.

###