ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΩΛΗΣ Α.Ε. - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΧΑΡΤΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 122421301000 (ΑΡ. Μ. Α. Ε. 21017/01ΝΤ/Β/90/1128) - Α.Φ.Μ. 094284305

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.405,00	9.404,96	0,04	9.405,00	8.793,90	611,10
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	1.148.694,06	21.163,66	1.169.857,72	1.146.958,98	22.898,74
5. Μεταφορικά μέσα	202.295,41	176.563,28	25.732,13	200.562,27	171.530,63	29.031,64
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	152.909,03	150.383,70	2.525,33	152.909,03	149.572,48	3.336,55
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.217.733,66	1.475.641,04	742.092,62	2.216.000,52	1.468.062,09	747.938,43
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			354,00			1.381,15
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			742.446,62			749.319,58
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			612.459,67			615.497,42
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			32.158,66			7.064,91
			644.618,33			622.562,33
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		863.338,43			839.959,45	
Μείον: Προβλέψεις		272.343,17	590.995,26		0,00	839.959,45
2. Γραμμάτια εισπρακτέα:						
- Χαρτοφυλακίου		6.973,26			22.119,33	
- Στις Τράπεζες για είσπραξη		0,00	6.973,26		0,00	22.119,33
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			37.513,43			41.315,31
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			917.544,56			739.226,37
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			260.406,59			260.406,59
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			102.720,16			102.870,16
11. Χρεώστες διάφοροι			25.297,58			32.329,25
			1.941.450,84			2.038.226,46
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.005,81			1.766,33
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			201.103,63			111.649,88
			203.109,44			113.416,21
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.789.178,61			2.774.205,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.768,54			9.799,77
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			63.803,00			155.782,68
			73.571,54			165.582,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.605.196,81			3.689.718,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			52.469,49			54.748,97

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (664.400 μετοχές των 3,14 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	2.086.216,00	2.006.488,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	4.922,82	84.650,82
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	296.018,83	295.578,58
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	230.304,35	223.509,69
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.617.462,00	2.610.227,09
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	3.303,81	3.303,81
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	250,00	522,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	215.607,45	198.077,52
2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές	0,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	21.909,94	12.254,74
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	657.810,91	769.395,34
4. Προκαταβολές πελατών	4.867,31	2.052,61
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	61.287,10	52.553,94
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	10.085,39	11.562,44
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	9.746,44	26.014,98
	981.314,54	1.071.911,57
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	981.564,54	1.072.433,57
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.866,46	3.753,66
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	3.605.196,81	3.689.718,13
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	52.469,49	54.748,97

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.085.571,52		2.970.068,79
Μείον: Κόστος πωλήσεων		2.318.742,73		2.291.861,92
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλλεύσεως		766.828,79		678.206,87
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		4.221,24		8.394,24
Σύνολο		771.050,03		686.601,11
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	236.610,47		227.411,49	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	197.450,23	434.060,70	200.787,94	428.199,43
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		336.989,33		258.401,68
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	850,96		285,29	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	52.433,58	-51.582,62	60.953,77	-60.668,48
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		**285.406,71**		197.733,20
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3,02		1.426,05	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		349,97	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		0,00	
	3,02		1.776,02	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	167,86		773,53	
2. Έκτακτες ζημίες	0,00		81.400,04	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		531,58	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	272.343,17	272.511,03	-272.508,01	14.766,71	97.471,86	-95.695,84
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			12.898,70			102.037,36
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		8.190,01			14.010,53	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		8.190,01	0,00		14.010,53	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			12.898,70			102.037,36

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ88)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		12.898,70		102.037,36
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων		223.509,69		166.766,47
(-) : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00
Σύνολο		236.408,39		268.803,83
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	4.663,79		30.578,86	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.000,00	-5.663,79	11.360,23	-41.939,09
Κέρδη προς διάθεση		230.744,60		226.864,74
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό		440,25		3.355,05
2. Πρώτο μέρισμα		0,00		0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο		230.304,35		223.509,69
		230.744,60		226.864,74

Άλιμος, 12 Μαΐου 2015

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. & Δ/νουσα Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Η υπεύθυνη του λογιστηρίου
Ελένη Τσώλη	Κων/νος Τσώλης	Σταματία Βαρεταίου
Α.Δ.Τ. ΑΚ 718239	Α.Δ.Τ ΑΒ 510399	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 2014, 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 έλεγχο 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 € 37.513,43 και «επισφαλών - επίδικων πελατών και χρεωστών» ποσού € 102.720,16, περιλαμβάνονται και χρεωστικά υπόλοιπα πελατών σε καθυστέρηση (ήτοι πάνω από 1 έτος) συνολικού ποσού € 195.243,93, ήτοι συνόλου απαιτήσεων σε καθυστέρηση € 595.884,11. Για τις πιθανές ζημίες από επισφαλείς απαιτήσεις της, η εταιρία έχει σχηματίσει μέχρι την 31/12/2014 πρόβλεψη ποσού € 272.343,17, η οποία εμφανίζεται στο σκέλος του Ενεργητικού αφαιρετικά του λογαριασμού Δ.ΙΙ.1. «Πελάτες». Κατά την εκτίμησή μας, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση του συνόλου των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να διενεργηθεί επιπλέον σχετική πρόβλεψη ποσού € 230.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 230.000,00 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 230.0000,00.

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 «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΣΩΛΗΣ Α.Ε. - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΧΑΡΤΟΥ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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.

Η μη διανομή πρώτου μερίσματος από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 3, παρ. 3, του α.ν. 148/1967, τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με απόφαση, η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία εβδομήντα τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Πατησίων 81 & Χέυδεν 8-10, Αθήνα 10434
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 170

Αθήνα, 29 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ευθύμιος Αναγνώστου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12781