

ΔΗΜΟΥΛΑΣ ΕΙΔΙΚΑ ΚΑΛΩΔΙΑ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 0040686001000 - Αρ. Μητρώου Α.Ε. 47767/01/Β/2000/752- (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
	Αξία Κηλίδες	Αποσβέσεις	Αντίσθ. Αξία	Αξία Κηλίδες	Αποσβέσεις	Αντίσθ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοπά εξόδα εγκαταστάσεων	201.532,28	188.350,03	13.182,25	200.172,69	183.337,98	16.834,71
	<u>201.532,28</u>	<u>188.350,03</u>	<u>13.182,25</u>	<u>200.172,69</u>	<u>183.337,98</u>	<u>16.834,71</u>
Γ.ΠΛΗΘ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδο-Οικόπεδα	1.890.463,34	0,00	1.890.463,34	1.890.463,34	0,00	1.890.463,34
3.Κτίρια & Τεχνικά έργα	4.673.441,66	1.558.486,23	3.114.955,43	4.673.441,66	1.371.548,55	3.301.893,11
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	843.599,60	631.241,76	212.357,84	850.189,60	556.618,52	293.571,08
5.Μεταφορικά μέσα	20.958,74	20.958,73	0,01	20.958,74	18.513,55	2.445,19
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	751.913,52	704.297,60	47.615,92	747.411,08	690.090,76	57.320,32
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>8.180.376,86</u>	<u>2.914.984,32</u>	<u>5.265.392,54</u>	<u>8.182.464,42</u>	<u>2.636.771,38</u>	<u>5.545.693,04</u>

III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.764,80			9.529,78
			<u>8.764,80</u>			<u>9.529,78</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>5.274.167,34</u>			<u>5.555.222,82</u>

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Εμπορεύματα			4.089.971,76			5.771.409,72
5.Προκαταβολές για αγορές αποβλήτων			32.614,20			79.821,40
			<u>4.122.585,96</u>			<u>5.851.231,12</u>

II.Απαιτήσεις

1.Πελάτες		3.570.207,13		8.157.038,12		6.657.038,12
Μείον:Προβλέψεις		<u>1.501.653,23</u>		<u>2.068.553,90</u>		<u>1.500.000,00</u>
2.Γραμμάτια εισπρακτέα στο χρονοφωλιό			10.689,87			10.089,87
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταρροή)			2.379.192,42			8.915.263,73
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			4.589.457,10			2.756.117,52
11.Χρωστές διάφοροι			<u>347.422,28</u>			<u>797.485,05</u>
			<u>9.395.315,57</u>			<u>19.135.994,29</u>

IV.Διαθέσιμα

1.Ταμείο			20.506,92			16.794,65
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>3.715.373,07</u>			<u>3.806.570,93</u>
			<u>3.735.879,99</u>			<u>3.823.365,58</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>17.253.781,52</u>			<u>28.810.590,99</u>

E.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1.Εξόδα επομένων χρήσεων			<u>19.176,20</u>			<u>27.384,31</u>
--------------------------	--	--	------------------	--	--	------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)

			<u>22.560.297,31</u>			<u>34.410.032,83</u>
--	--	--	----------------------	--	--	----------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			<u>5.580,00</u>			<u>28.258,00</u>
----------------------------------	--	--	-----------------	--	--	------------------

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στη χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992. 2) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίσταντο κατά την 31/12/2013 προσημεσιωτές υποθήκων ποσού ευρώ 4.000.000 για εξασφάλιση ομολογημένων δανείων τα οποία και των οποίων εμφαίνονται στον Ισολογισμό. 3) Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών των προβλεπόμενων από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.9φ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1/2013-31/12/2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		22.272.377,94		42.295.486,52
Μείον:Κόστος πωλήσεων		<u>17.936.187,49</u>		<u>33.556.107,22</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.336.190,45		8.739.379,30
Πλέον/Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>33.235,62</u>		<u>41.282,29</u>
Σύνολο		4.369.426,07		8.780.661,59
Μείον:1.Εξόδα Διακηρικής Λειτουργίας	1.433.838,64		1.567.832,41	
3.Εξόδα Λειτουργίας Διαστάσεως	<u>1.522.864,35</u>	2.956.702,96	<u>3.460.562,96</u>	5.028.395,37
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.412.723,08		3.752.266,22
ΜΕΙΟΝ: 4.Πιστωτικά τόκα & συναφή έσοδα	206.807,09		19.667,78	
Μείον:3.Χρωστικά τόκα & συναφή έξοδα	<u>82.275,49</u>	124.531,60	<u>241.593,72</u>	-221.625,94
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.537.254,68		3.530.640,28
II.ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	86.238,44		167.708,99	
2.Έκτακτα κέρδη	<u>1.083,77</u>	87.322,21	<u>149,97</u>	167.858,96
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	6.442,17		383.866,94	
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	<u>532,00</u>	6.974,17	<u>80.348,04</u>	-216.007,98
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.617.802,72		3.314.632,30
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	313.228,74		446.079,17	
Μείον:01 από αυτές ενσωματ. στο Λογ. Κόστος	<u>313.228,74</u>	0,00	<u>446.079,17</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως προ φόρων		<u>1.617.602,72</u>		<u>3.314.632,30</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθάρ. αποτίμ. (κέρδη) χρήσεως	1.617.602,72	3.314.632,30
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	13.996.018,14	11.794.902,11
+ Αφωρολόγητα αποθεματικά για αυτοτελή φορολόγηση (άρθρο 72 Ν.4172/2013)	14.578,78	0,00
Σύνολο	15.628.199,64	15.109.534,41
Μείον:1.Φόρος εισοδήματος	-465.497,71	-997.666,27
1α. Φόρος σφραγ. Αποθεματικών (άρθρο 72 ν.4172/2013)	-2.769,97	0,00
Κέρδη προς διόθεση	<u>15.159.931,96</u>	<u>14.111.868,14</u>
Η διόθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	57.760,00	115.850,00
2. Μέρηματα	1.650.000,00	0,00
3α.Μέρηματα από διόθεση αποθεματικού (άρθρο 72 Ν.4172/2013)	11.808,81	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών ες νέο	<u>13.440.363,15</u>	<u>13.996.018,14</u>
	<u>15.159.931,96</u>	<u>14.111.868,14</u>

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΔΗΜΟΥΛΑΣ

Α.Δ.Τ. Α 506146

ΕΛΕΝΗ ΔΗΜΟΥΛΑ

Α.Δ.Τ. Π 638811

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΖ 602525

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της εταιρείας "ΔΗΜΟΥΛΑΣ ΕΙΔΙΚΑ ΚΑΛΩΔΙΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τη ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΗΜΟΥΛΑΣ ΕΙΔΙΚΑ ΚΑΛΩΔΙΑ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων των χρήσεων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κάλυψη και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδεδωμένα 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 δικλείδες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κάλυψη οικονομικών καταστάσεων απολαμβανόμενων 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 έλεγχό με σκοπό την αποκτήσει εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απολαμβνόμενες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτήσει ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις ντιστοποιήσεις 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 κάλυψη 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 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι οι ελεγκτικές διαδικασίες, που περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστερήσεις από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού 4.340 χιλ. ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμάμε ότι η σχηματιζόμενη από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.501,6 χιλ. ευρώ υπολείπεται κατά 1.500 χιλ. ευρώ, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπεται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.500 χιλ. ευρώ. 2) Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποσβένσιμο προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε 247,4 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 247,4 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 247,4 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 3 χιλ. ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και τις πένες επιπτώσεις του θεματος 3, που μνημονεύονται στην παράγραφο Έκθεση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΔΗΜΟΥΛΑΣ ΕΙΔΙΚΑ ΚΑΛΩΔΙΑ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδεδωμένα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορές επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με της ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΤΣΙΔΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 29401

Συνεργαζόμενα Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125