

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013 σε EURO			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012 σε EURO			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013 σε EURO	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012 σε EURO
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ.Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ.Αξία			
B ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1 Έξοδα Ίδρυσης & Πρώτης Εγκατάστασης	13.963,56	13.963,56	0,00	13.963,56	13.963,56	0,00			
4 Έξοδα Αναδιοργανώσεως	817,60	163,52	654,08	0,00	0,00	0,00			
	14.781,16	14.127,08	654,08	13.963,56	13.963,56	0,00			
Γ ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Ενομήσιμα ακινητοποιήσιμα									
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλιστικές Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	41.643,05	30.633,02	11.010,03	41.643,05	24.315,57	17.327,48			
	41.643,05	30.633,02	11.010,03	41.643,05	24.315,57	17.327,48			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες και άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.929,02			1.373,37			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙΙ)			13.939,05			18.700,85			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			215.971,80			283.346,22			
5. Προκαταβολές για αγορές Αποθεμάτων			2.269,21			0,00			
			218.241,01			283.346,22			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			141.781,90			166.599,25			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			54.440,82			141.865,00			
3β. Επιταγές σε καλύτερη (σφραγισμένες)			12.251,86			0,00			
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			100.162,30			0,00			
10. Επισφαλείς-Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες			6.718,33		14.118,74	0,00			
Μείον: Προβλέψεις		5.559,62	1.158,71		0,00	14.118,74			
11. Χρεώστες διάφοροι			15.747,26			13.593,39			
			325.542,85			336.176,48			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			732,42			8.029,72			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			58.042,92			137.733,04			
			58.775,34			145.762,76			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			602.559,20			765.285,46			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			0,00			257,72			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			617.152,33			784.244,03			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013 σε EURO		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012 σε EURO	
I ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κόστος εργασιών (πωλήσεις)		1.128.014,83		2.199.830,08
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων		769.727,14		1.502.395,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		358.287,69		697.434,85
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.196,91		633,42
Σύνολο		360.484,60		698.068,27
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	42.798,10		62.463,14	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	251.955,32		294.753,42	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		65.731,18		370.827,46
Πλέον 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	61,87		0,00	
Μείον 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.802,78		4.576,33	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		63.990,27		366.251,13
II ΠΛΕΟΝ(ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		34,16		0,00
Μείον				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	528,10		841,17	
4. Προβλέψεις για έκτακτ. Κινδύνο	5.559,62	6.087,72	6.053,56	
				841,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		57.936,71		365.409,96
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πλάγιων στοιχείων	6.480,97		5.160,81	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	(6.480,97)	0,00	(5.160,81)	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		57.936,71		365.409,96

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013 σε EURO	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012 σε EURO
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	57.936,71	365.409,96
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως	377.317,02	86.360,80
Σύνολο	435.253,73	451.770,76
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	19.684,07	74.453,74
Υπόλοιπο Κερδών προς διάθεση	415.569,66	377.317,02
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	2.143,66	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	413.426,00	377.317,02
	415.569,66	377.317,02

ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Κρουσέρι 30 Μαΐου 2014
ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΕΛΙΣΣΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΣΤΑΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ. Ζ 151761

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΪΟΥΛΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 5063330

ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΡ. ΙΙΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 077325
Α' ΤΑΞΗ/0018953

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «INOX MARE ΕΛΛΑΣ ΑΕΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «INOX MARE ΕΛΛΑΣ ΑΕΕ» (η Εταιρεία), που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε τη ημερομηνία αυτή, καθώς και το πρόσδεγμα.

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 διαδικασίες 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 από 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται 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 τα εξής:

- 1) Στους λογαριασμούς των αποθεμάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και 31 Δεκεμβρίου 2012 περιλαμβάνονται βραδέως κινούμενα και απαξιωμένα αποθέματα λογιστικής αξίας ευρώ 13χιλιάδες, και ευρώ 7χιλιάδες αντίστοιχα, έναντι των οποίων η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τα λογιστικά αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 13χιλιάδες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 0χιλιάδες.
- 2) Τις απαιτήσεις από πελάτες κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και 31 Δεκεμβρίου 2012 περιλαμβάνονται βραδέως κινούμενες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 559χιλιάδες και ευρώ 18χιλιάδες αντίστοιχα, έναντι των οποίων η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 0χιλιάδες για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση αυτών. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το συνολικό ποσό των ευρώ 359χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίστηκε η απαιτούμενη πρόβλεψη. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τα λογιστικά αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 49χιλιάδες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 31 χιλιάδες.
- 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ η Εταιρεία δεν σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και 31 Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισμένης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 15χιλιάδες και ευρώ 12 χιλιάδες αντίστοιχα. Ως εκ τούτου, τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 15χιλιάδες, και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 3χιλιάδες.
- 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2013 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσουβλήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετικά 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 υπ' αριθμό 1 έως 3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος υπ' αριθμό 4 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

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.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Τσάκας

(Α.Μ. ΣΟΕΛ 19421)

ΕΡΝΕΣΤ & ΠΙΑΝΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ

11^ο χλμ ΕΟ Αθηνών-Λαμίας-Μεταμόρφωση 14451

(Α.Μ. ΣΟΕΛ 107)

