

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναποβέ-στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναποβέ-στη Αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατ.σεως	24.688,52	17.854,04	6.814,48	24.688,52	15.476,57	9.191,95
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	221.421,93	212.644,83	8.777,10	216.811,87	210.728,17	6.083,70
	<u>246.090,45</u>	<u>230.498,87</u>	<u>15.591,58</u>	<u>241.480,39</u>	<u>226.204,74</u>	<u>15.275,65</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινήτοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα	486.161,67	347.620,69	138.540,98	486.161,67	300.665,44	185.496,23
II. Ενσώματες ακινήτοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	546.698,77	-	546.698,77	546.698,77	-	546.698,77
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.359.699,45	871.891,50	487.807,95	1.359.699,45	818.267,48	541.431,97
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	1.915.909,99	1.843.333,35	72.576,64	2.093.233,39	1.828.018,00	265.215,39
5. Μεταφορικά μέσα	3.261.356,77	2.711.094,39	550.262,38	4.043.661,94	3.059.565,85	984.096,09
6. Επτάκι και λοιπός εξοπλισμός	394.470,19	368.625,08	25.845,11	409.400,30	366.013,43	43.386,87
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	748.103,52	-	748.103,52	748.103,52	-	748.103,52
	<u>8.226.238,69</u>	<u>5.794.944,32</u>	<u>2.431.294,37</u>	<u>9.200.797,37</u>	<u>6.071.864,76</u>	<u>3.128.932,61</u>
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	<u>8.712.400,36</u>	<u>6.142.565,01</u>	<u>2.569.835,35</u>	<u>9.686.959,04</u>	<u>6.372.530,20</u>	<u>3.314.428,94</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.982.857,00			1.982.857,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.355,00			11.106,12
			<u>1.992.212,00</u>			<u>1.993.963,12</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού(Γ+Γ+Π+ΙΙΙ)			<u>4.562.047,35</u>			<u>5.308.391,96</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			196.091,67			175.456,91
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιεργ.			473.653,00			1.398.116,55
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αντικείμενα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			38.379,03			99.171,43
5. Προκαταβολές για ανοδές αποζημιώσεων			439.535,38			403.763,82
			<u>1.147.659,08</u>			<u>2.076.508,71</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.069.545,21			3.364.508,90
3α Επταγές εισπρακτέες			1.865.056,81			942.577,11
3β Επταγές σε καθυστέρηση			850.069,80			749.744,27
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. Επιχ.			403.562,74			403.562,74
10. Εμπορικές - Επιδόχοι πελάτες και γυαλιές			2.504.734,06			2.747.229,62
11. Χρεώσεις διάφοροι			4.880.319,76			5.043.354,06
12. Λογισμικοί διαχειρίσιμους προκ. & πιστώσεων			6.000,00			6.000,00
			<u>12.579.288,38</u>			<u>13.256.976,70</u>
IV. Διαβάσματα						
1. Ταμείο			40.918,43			40.583,95
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμιας			1.278,18			1.167,22
			<u>42.196,61</u>			<u>41.751,17</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(Δ+Ι+ΔΙ+ΙV)			<u>13.769.144,07</u>			<u>15.375.236,58</u>
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			0,00			2.612,35
			<u>0,00</u>			<u>2.612,35</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>18.346.783,00</u>			<u>20.701.516,54</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογισμοί ενυπόθετοι και εμπράγματοι ασφαλείων			1.608.831,07			1.555.242,56
4. Λοιποί λογισμοί τόξεως			1.002.791,33			3.649.162,38
			<u>2.611.622,40</u>			<u>5.204.404,94</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγ. χρήσεως 2012	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγ. χρήσεως 2012
A. ΎΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό κεφάλαιο (415.000 μετ. των 4,00 Ευρώ)				
1. Καταρτημένο	1.660.000,00	1.660.000,00	1.660.000,00	1.660.000,00
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	440.205,43	440.205,43		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
2. Διαφορές από αναπληρωθείσες λ.περιουσιακών στοιχείων	16.555,00	16.555,00		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τεκνικό αποθεματικό	464.000,00	464.000,00		
5. Απορροφήσιμα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.000.000,00	2.000.000,00		
2.464.000,00	2.464.000,00			
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Ζημιές εις νέον	-10.283.999,31	-7.127.333,26		
	<u>-10.283.999,31</u>	<u>-7.127.333,26</u>		
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (Α+ΑII+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>-5.703.238,88</u>	<u>-2.546.572,83</u>		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	1.066.249,00		
	<u>0,00</u>	<u>1.066.249,00</u>		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.366.603,71	679.774,69		
2α. Επταγές πληρωτέες	154.245,47	57.872,82		
3. Τράπεζες λογισμίου βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	20.265.808,03	16.292.685,82		
4. Προκαταβολές πελατών	704.938,78	580.092,16		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	102.319,57	206.804,82		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	34.595,99	31.988,61		
7. Μεταρρυθμισμένες υποχρεώσεις πληρωτέες	0,00	2.345.945,67		
11. Πιστωτές διάφοροι	1.420.504,72	1.715.497,56		
	<u>24.049.016,27</u>	<u>22.180.663,05</u>		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Γ+Π)	<u>24.049.016,27</u>	<u>23.246.912,05</u>		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλειωμένα	1.005,61	1.177,32		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	<u>18.346.783,00</u>	<u>20.701.516,54</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογισμοί ενυπόθετοι και εμπράγματοι ασφαλείων	1.608.831,07	1.555.242,56		
4. Λοιποί λογισμοί τόξεως	1.002.791,33	3.649.162,38		
	<u>2.611.622,40</u>	<u>5.204.404,94</u>		

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.957.954,85	2.611.035,40		
Μείον: Κόστος πωληθέντων	1.609.134,83	2.456.454,53		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	348.820,02	154.580,87		
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.500,00	33.300,00		
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	350.320,02	187.880,87		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.542.996,32	2.084.764,29		
3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως	185.196,23	323.845,51		
4. Έξοδα λειτουργιών παραγωγής μη καταπονηθέντα (κόστος υποστασιοτήτων/αφράξεων)	230.226,37	0,00	2.408.609,80	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-1.608.098,90	-2.220.728,93		
ΠΛΕΟΝ:				
3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεωσθ.	0,00	0,00	1.310.198,09	1.310.198,09
ΜΕΙΟΝ:				
2. Έξοδα & ζημιές συμμετοχών & χρεωσθ.	0,00	1.859.133,02		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-901.737,65	-1.592.219,21	-3.451.352,23	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-2.509.636,55	-4.361.893,07		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1,56	10.345,06		
2. Έκτακτα κέρδη	360.298,70	143.565,48		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.293,25	3.804,17		
	364.593,51	157.714,71		
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	243.680,39	741.424,79		
2. Έξοδα ζημιές	653.918,57	70.562,47		
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	109.584,31	321.636,01	1.133.612,27	-975.897,56
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-3.152.426,31	-5.337.780,63		
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβεσμένων παθίων στοιχείων	491.035,10	795.472,08		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	491.035,10	795.472,08		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ				
Ανάλω. 30 Μαΐου 2014 ΤΟ ΜΕΛΟΣ				

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως	-3.152.426,31	-5.337.780,63		
(+) Υπολ. αποτελ. (Ζημιών) προηγ. Χρήσεων	-7.127.333,26	-1.581.601,07		
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	-203.190,26		
ΣΥΝΟΛΟ	<u>-10.279.759,57</u>	<u>-7.122.571,96</u>		
2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λογ. κόστος φόροι	-4.239,74	-4.761,30		
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	<u>-10.283.999,31</u>	<u>-7.127.333,26</u>		

H ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΚΑΝΕ ΜΑΡΙΑ
ΑΔΤ Κ 130337-ΑΡ.ΑΔ.0001123 Α'

ΘΕΟΦΙΛΟΣ Χ. ΤΣΟΚΑΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 623188

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Θ. ΤΣΟΚΑΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 623103

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΤΣΟΚΑΝΗ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΤΣΟΚΑΝΗ Α.Ε.", που 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 πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνα 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 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 με 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 γνωμοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμημένων κινδύνων, 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 αποτελεσματικότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμησεων 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

1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επαφικές απαιτήσεις ποσού 10 εκατ. ευρώ περίπου. Για την ενδεχόμενη ζημιά από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει, πρόβλεψη η οποία εκτιμάται σε 7 εκατ. ευρώ τουλάχιστον. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές 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 30 εκατ. ευρώ περίπου και οι ζημιές χρήσεως μειωμένες κατά 3,5 εκατ. ευρώ.

2) Δεν έχει σχηματισθεί η πρόβλεψη από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) πρόβλεψη για απομίσθωση προσωπικού λόγω έκδοσης από την υπηρεσία. Αν σχηματιζόταν η ανωτέρω πρόβλεψη, το υπόλοιπο του λογαριασμού Προβλέψεις θα ήταν αυξημένο κατά 108 χιλ. ευρώ περίπου και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα μειωμένα.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2013. 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 προσοφισμών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας,