ΠΡΟΚΤΕΡ & ΓΚΑΜΠΛ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε.

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1.7.2012 - 30.6.2013) - 53η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ: 3818801000 ΑΡ.Μ.Ε.Π.Ε: 410151 - ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 30/6/2013			Ποσά προηγουμένης χρήσης 30/6/2012		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Αξία κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία κτήσης**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	6.898.763,20	—	6.898.763,20	4.927.688,00	—	4.927.688,00
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	8.701.622,59	5.080.599,91	3.621.022,68	8.305.658,11	4.734.105,08	3.571.553,03
4. Μηχανήματα	2.000.534,22	1.874.456,68	126.077,54	1.992.484,22	1.848.046,85	144.437,37
5. Μεταφορικά μέσα	1.795.847,58	1.463.323,20	332.524,38	1.986.339,43	1.591.510,95	394.828,48
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	7.258.933,13	6.110.092,88	1.148.840,25	6.955.176,05	5.261.101,64	1.694.074,41
Σύνολο ακινητοποιήσεων	**26.655.700,72**	**14.528.472,67**	**12.127.228,05**	**24.167.345,81**	**13.434.764,52**	**10.732.581,29**
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων			88.041,00			88.041,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			726.608,52			726.608,52
Σύνολο παγίου ενεργητικού			**12.941.877,57**			**11.547.230,81**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			20.434.905,71			16.484.957,08
Σύνολο αποθεμάτων			**20.434.905,71**			**16.484.957,08**
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		11.707.831,77			12.931.420,80	
Μείον: Προβλέψεις		-2.500.000,00	9.207.831,77		-2.500.000,00	10.431.420,80
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.928.731,36			603.308,36
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις			1.379.035,61			1.625.213,35
11. Χρεώστες διάφοροι			2.036.909,54			3.967.006,18
12. Λογαριασμοί διαχ. προκαταβολών & πιστώσεων			50.729,00			31.953,77
Σύνολο Απαιτήσεων			14.603.237,28			**16.658.902,46**
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις Οψεως & Προθεσμίας			24.073.596,17			17.780.257,48
Σύνολο Διαθεσίμων			**24.073.596,17**			**17.780.257,48**
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			**59.111.739,16**			**50.924.117,02**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			780.664,20			1.087.300,68
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού			5.602.180,99			3.370.550,99
			6.382.845,19			**4.457.851,67**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**78.436.461,92**			**66.929.199,50**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			71.663,77			71.663,77
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			327.407,12			371.427,12
			399.070,89			**443.090,89**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 30/6/2013	Ποσά προηγουμ. χρήσης 30/6/2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό κεφάλαιο (274.434 μερίδια των 30.00 Ευρώ)		
1. Καταβεβλημένο	8.233.020,00	8.233.020,00
	8.233.020,00	**8.233.020,00**
III. Διαφορές Αναπροσαρμογής		
2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.971.517,61	15,23
	1.971.517,61	**15,23**
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	2.302.912,36	2.000.570,36
	2.302.912,36	**2.000.570,36**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	—	486.603,86
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**12.507.449,97**	**10.720.209,45**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Πρόβλεψη Αποζημιώσεως Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	8.824.685,45	7.457.689,45
	8.824.685,45	**7.457.689,45**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	42.437.436,81	31.261.549,17
4. Προκαταβολές πελατών	2.128.491,61	2.071.166,10
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	3.125.931,41	4.088.948,26
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	660.138,03	632.185,39
10. Μερίσματα πληρωτέα	5.523.434,56	6.400.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	33.834,36	92.673,29
Σύνολο υποχρεώσεων	**53.909.266,78**	**44.546.522,21**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα Χρήσεως Δουλευμένα	2.745.168,17	3.629.748,96
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	449.891,55	575.029,43
	3.195.059,72	**4.204.778,39**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**78.436.461,92**	**66.929.199,50**
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχ.	71.663,77	71.663,77
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών	327.407,12	371.427,12
	399.070,89	**443.090,89**

Σημείωση: Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 και της σχετικής απόφασης του Υπουργείου Οικονομικών ΠΟΛ1223/31.12.2012, έγινε στις 31/12/2012 αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων, των κτιρίων και των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων, εξ'αιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία των γηπέδων κατά ευρώ 1.971.075,20, των κτιρίων κατά ευρώ 3.986,65, οι σωρευμένες αποσβέσεις των κτιρίων κατά ευρώ 3.559,47 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ευρώ 1.971.502,38. Η επίδρασή τους στα μέλλοντα αποθέματα της 30/06/2013 δεν είναι σημαντική.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειομένης χρήσης 1/7/2012-30/6/2013			Ποσά προηγουμένης χρήσης 1/7/2011-30/6/2012		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			289.864.988,17			350.351.441,15
Μείον: Κόστος πωλήσεων			181.354.732,23			193.134.297,55
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			108.510.255,94			157.217.143,60
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			—			30.309,68
Σύνολο			108.510.255,94			157.247.453,28
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		10.187.531,11			13.338.844,85	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		90.748.886,91	100.936.418,02		133.357.352,23	146.696.197,08
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.573.837,92			10.551.256,20
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			38.669,15			137.366,00
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.612.507,07			10.688.622,20
II. Πλέον: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα Ανόργανα Εσοδα	32.240,15			57.784,74		
2. Έκτακτα κέρδη	43.847,92			0,15		
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	—	76.088,07		110.248,51	168.033,40	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	56.067,21			293.390,75		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	—	56.067,21	20.020,86	126.258,19	419.648,94	-251.615,54
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			7.632.527,93			10.437.006,66
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.408.883,51			1.275.705,92	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.408.883,51	—		1.275.705,92	—
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**7.632.527,93**			**10.437.006,66**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσης 30/6/2013	Ποσά προηγουμ. χρήσης 30/6/2012
Καθαρά αποτελέσματα - Κέρδη χρήσεως	7.632.527,93	10.437.006,66
ΠΛΕΟΝ: Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	486.603,86	—
ΣΥΝΟΛΟ	8.119.131,79	10.437.006,66
ΜΕΙΟΝ: 1α. Φόρος εισοδήματος	2.219.377,34	3.013.026,82
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	73.977,89	126.206,01
Κέρδη προς διάθεση	**5.825.776,56**	**7.297.773,83**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Εις Τακτικό αποθεματικό	302.342,00	411.169,97
2. Μέρισμα εκ κερδών παρούσης χρήσης	5.036.830,70	6.400.000,00
2α. Μέρισμα εκ κερδών προηγουμ. χρήσεων	486.603,86	—
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	—	486.603,86
	5.825.776,56	**7.297.773,83**

Μαρούσι, 23 Σεπτεμβρίου 2013

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
R. PAPPELENDAM	ΣΤ. ΒΟΥΖΟΥΚΑΣ	Σ. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ. ΒΚ3LDB4H6	Α.Δ.Τ. ΑΚ 517768	Α.Δ.Τ. ΑΑ 010699 Αρ. Αδείας ΟΕΕ 0024613

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι
Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού,
151 25, Μαρούσι

Προς τους κ.κ. Εταίρους της Μονοπρόσωπης Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης "ΠΡΟΚΤΕΡ & ΓΚΑΜΠΛ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΡΟΚΤΕΡ & ΓΚΑΜΠΛ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013, 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, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην παρ. 5α του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, η σχηματισμένη πρόβλεψη για παροχές στο προσωπικό της Εταιρείας για την αποχώρησή τους από την υπηρεσία, κατά τη χρήση που έληξε 30 Ιουνίου 2013, υπολείπεται της προβλεπόμενης υποχρέωσης της Εταιρείας περίπου ευρώ 6,3 εκατ. (2012: ευρώ 4,5 εκατ.). Συνεπώς η καθαρή της θέση και οι προβλέψεις είναι ισόποσα βελτιωμένες, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης είναι βελτιωμένα κατά ευρώ 1,8 εκατ. περίπου και των προηγουμένων χρήσεων βελτιωμένα κατά ευρώ 4,5εκατ. περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση 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 "ΠΡΟΚΤΕΡ & ΓΚΑΜΠΛ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ" κατά την 30η Ιουνίου 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 αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 27 Σεπτεμβρίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ανδρέας Χ. Μπαρλίκας
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 13991