Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: mkonstadopoulou@acci.gr

Αθήνα, 28/03/2018
Αριθ.Πρωτ.:910495

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΚΑΙ ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».**

Την **28/03/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΚΑΙ ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ,** το διακριτικό τίτλο ΔΟΥΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ **2197401000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1358201 οι εγκεκριμένες από την 14/08/2017 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2016 έως 31/12/2016.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1358202 η από 14/08/2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017:
Τακτικός Ελεγκτής:
ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ του ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ, Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201, Κηφισίας 293 Κηφισιά
Αναπληρωματικός Ελεγκτής
ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ του ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ Α.Μ. ΣΟΕΛ 12811 ,Κηφισίας 293 Κηφισιά

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 6271 / 20/03/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων

Tel: 210 8088483 / Fax: 210 8088403 / Website: www.kmcsa.gr / E-mail: info@kmcsa.gr
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά 145 61 Αθήνα / HQ 293 Kifisias str GR 145 61 Kifisia Greece
ΓΕΜΗ/Company Reg.:122542001000, ΑΜ ΕΛΤΕ/ELTE Reg. N: 039, ΑΜ ΣΟΕΛ/SOEL Reg. N:167, ΑΦΜ/VAT: EL800437710

ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα:
1. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας €500 χιλ. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει διενεργηθεί απομείωση ποσού ευρώ 250 χιλ.. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αντίστοιχα αυξημένα κατά €250 χιλ..
2. Στις εμπορικές απαιτήσεις, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €3.393 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €3.393 χιλ..
3. Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €196 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά €196 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €196 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €11 χιλ.
4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο “Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη”, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ

ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Κηφισιά 31 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΑΓΗΣ ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

KMC Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

ΕΚΘΕΣΗ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2016

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

«ΔΟΥΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε

ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΙΑΡΕΙΑ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Όπως κάθε χρόνο, έτσι και για τη χρήση 2016 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας, υποβάλλουμε στη Γενική Συνέλευση τις Οικονομικές καταστάσεις και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε.

Εξέλιξη των εργασιών της εταιρίας.

Ο κύκλος των εργασιών της κλειόμενης χρήσεως ανήλθε σε Ευρώ 14.204.860,89€ , έναντι της προηγούμενης χρήσεως ποσού 13.036.857,88 €. Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 3.291.781,94 € σε σχέση με τα περσινά ποσού 3.166.623,75 €.

Ακολουθούν οι κυριότεροι αριθμοδείκτες της εταιρείας:

Α. ΔΕΙΚΤΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ

		2016		2015	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	10.032.270,27	38,41%	9.503.089,89	36,15%
	Σύνολο ενεργητικού	26.119.215,50		26.285.465,85	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	16.086.945,23	61,59%	16.782.375,96	63,85%
	Σύνολο ενεργητικού	26.119.215,50		26.285.465,85	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ	Ίδια Κεφάλαια	9.303.016,34	55,32%	9.976.872,32	61,18%
	Σύνολο Υποχρεώσεων	16.816.199,16		16.308.593,53	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Σύνολο υποχρεώσεων	16.816.199,16	64,38%	16.308.593,53	62,04%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	26.119.215,50		26.285.465,85	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΚΑΛΥΨΗΣ	Ίδια Κεφάλαια	9.303.016,34	35,62%	9.976.872,32	37,96%
	Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	26.119.215,50		26.285.465,85	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΠΑΓΙΟΠΟΙΗΣΕΩΝ	Ίδια Κεφάλαια	9.303.016,34	0,58	9.976.872,32	0,59

ΜΕ ΙΔ.ΚΕΦ.	Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	16.086.945,23		16.782.375,96	

Β. ΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	10.032.270,27	1,24	9.503.089,89	1,26
	Βραχυπρ.υποχρεώσεις	8.094.482,12		7.569.572,96	

	Κεφάλαιο κίνησης	7.992.463,11	79,67%	1.933.516,93	20,35%
Δείκτης κυκλοφοριακής ρευστότητας	Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	10.032.270,27		9.503.089,89	

Γ. ΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Αποδοτικότητα κερδών	Καθαρά κέρδη προ τόκων και φόρων	686.167,86	4,83%	-178.882,76	-1,37%
	Κύκλος εργασιών	14.204.860,89		13.036.857,88	

Αποδοτικότητα εσόδων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	880,99	0,01%	-1.040.599,06	-7,89%
	Σύνολο εσόδων	14.320.425,83		13.196.286,89	

Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων	Καθαρά κέρδη προ φόρων	880,99	0,01%	-1.040.599,06	-10,43%
	Ίδια κεφάλαια	9.303.016,34		9.976.872,32	

Αποδοτικότητα πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα	3.291.781,94	23,17%	3.166.623,75	24,29%
	Κύκλος εργασιών	14.204.860,89		13.036.857,88	

Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Για την επόμενη χρήση η διοίκηση της εταιρείας έχει σαν στόχο, παρά τις αντίξοες συνθήκες που επικρατούν στην αγορά, να θέσει την επιχείρηση σε ανοδική πορεία και να την οδηγήσει σε θετικότερα αποτελέσματα, χωρίς ωστόσο να αυξήσει τους συνεχόμενους επιχειρηματικούς κινδύνους από επισφάλειες κ.λπ.
Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί στενά τις εμπορικές της απαιτήσεις έτσι ώστε να ελαχιστοποιείται ο αυξημένος πιστωτικός κίνδυνος που απορρέει από το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον.
Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα διατηρώντας ικανοποιητικά πιστωτικά όρια. Η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε κίνδυνο ταμειακών ροών και σε κίνδυνο μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.
Δεν υπάρχουν.

Κατεχόμενα από την εταιρία χρεόγραφα.
Η εταιρεία δεν διαθέτει ομολογίες.

Διαθέσιμο συνάλλαγμα.
SOCIETE GENERALE CYPRUS 37.931,96 $
EUROBANK 300,21 $

Πληροφορίες σε σχέση με την χρήση χρηματοοικονομικών μέσων.
Δεν είναι ουσιώδους σημασίας για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης και δεν υφίσταται κανένας επιτοκιακός κίνδυνος.

Σημαντικές ζημιές που κατά το χρόνο υποβολής της έκθεσης είτε υπάρχουν είτε αναμένονται να προκύψουν.
Δεν υπάρχουν.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.
Δεν υπάρχουν.

Ακίνητα εταιρίας.
Η εταιρεία μας έχει στην κυριότητά της ακίνητα που εμφανίζονται σήμερα στα βιβλία μας με αξία 15.498.483,62 €.

Περιβάλλον και εργασιακό καθεστώς

Η περιβαλλοντική πολιτική της εταιρείας, σχετίζεται με την αυστηρή τήρηση των προβλεπόμενων από την οικεία Νομοθεσία διατάξεων που αφορούν την προστασία του περιβάλλοντος.

Οι εργασιακές σχέσεις είναι ιδιαίτερα καλές, αφού η διαμόρφωση τους, πέρα των προβλεπόμενων από τις σχετικές διατάξεις, βασίζεται πάνω στην ανάπτυξη αμοιβαίου πνεύματος εμπιστοσύνης, κατανόησης και συνεργασίας.

Υποκαταστήματα εταιρίας.
Αποθήκη Αιγάλεω οδός Δάφνης 7

Για το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΟΥΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΧΑΡΑ ΔΟΥΚΑ

Βεβαιώνουμε ότι η ανωτέρω έκθεση ΔΣ που αποτελείται από 3 σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 31/07/2017.

Κηφισιά 31 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

KMC Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

ΔΟΥΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε

ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 ΑΡ.Μ.ΑΕ :35642/01ΑΤ/Β/96/ 02/ 04- ΑΡ.ΓΕΜΗ: 002197401000

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2016 (21η Εταιρική Χρήση 1 ΙΑΝ - 31 ΔΕΚ 2016)

Ποσά σε ευρώ

	31/12/2016	31/12/2015
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	15.498.483,62	16.085.683,70
Μηχανολογικός εξοπλισμός	77.544,12	82.711,29
Λοιπός εξοπλισμός	234.954,30	277.481,63
Σύνολο	***15.810.982,04***	***16.445.876,62***
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	252.597,55	312.628,70
Σύνολο	***252.597,55***	***312.628,70***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά	23.365,64	23.870,64
Σύνολο	***23.365,64***	***23.870,64***
Αναβαλλόμενοι φόροι	0	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**16.086.945,23**	**16.782.375,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	35.118,53	109.594,87
Εμπορεύματα	2.239.968,71	2.222.982,23
Προκαταβολές για αποθέματα	95.519,34	102.328,48
Σύνολο	***2.370.606,58***	***2.434.905,58***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	6.544.707,22	5.991.290,45
Λοιπές απαιτήσεις	8.687,42	29.111,25
Προπληρωμένα έξοδα	15.087,14	14.687,45
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.093.181,91	1.033.095,16
Σύνολο	***7.661.663,69***	***7.068.184,31***
Σύνολο κυκλοφορούντων	***10.032.270,27***	***9.503.089,89***
Σύνολο ενεργητικού	***26.119.215,50***	***26.285.465,85***

	31/12/2016	31/12/2015
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	3.378.000,00	3.378.000,00
Σύνολο	***3.378.000,00***	***3.378.000,00***
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	5.289.029,88	5.688.755,39
Σύνολο	***5.289.029,88***	***5.688.755,39***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	858.775,74	858.775,74
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.189.307,80	1.189.307,80
Αποτελέσματα εις νέο	-1.412.097,08	-1.137.966,61
Σύνολο	***635.986,46***	***910.116,93***
Σύνολο καθαρής θέσης	***9.303.016,34***	***9.976.872,32***
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	8.721.717,04	8.739.020,57
Σύνολο	***8.721.717,04***	***8.739.020,57***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	1.587.100,96	2.013.048,13
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	445.060,00	574.181,06
Εμπορικές υποχρεώσεις	5.554.598,20	4.472.484,58
Φόρος εισοδήματος	-2.314,01	-12.002,94
Λοιποί φόροι και τέλη	264.260,70	152.879,02
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	62.380,38	56.860,97
Λοιπές υποχρεώσεις	128.961,05	42.800,01
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	54.434,84	32.900,20
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	236.421,93
Σύνολο	***8.094.482,12***	***7.569.572,96***
Σύνολο υποχρεώσεων	16.816.199,16	16.308.593,53
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***26.119.215,50***	***26.285.465,85***

Υπόδειγμα Β.2.1: Κατάστασης Αποτελεσμάτων κατά λειτουργία – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Σημείωση	**31/12/2016**	**31/12/2015**
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	14.204.860,89	13.036.857,88
Κόστος πωλήσεων	10.913.078,95	9.870.234,13
Μικτό αποτέλεσμα	**3.291.781,94**	**3.166.623,75**
Λοιπά συνήθη έσοδα	95.421,52	86.958,24
	3.387.203,46	**3.253.581,99**
Έξοδα διοίκησης	1.575.053,59	784.208,47
Έξοδα διάθεσης	1.123.297,01	1.632.777,45
Λοιπά έξοδα και ζημιές	17.033,90	28.677,32
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)	5.609,37	1.057.991,50
Λοιπά έσοδα και κέρδη	19.958,27	71.189,99
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	**686.167,86**	**-178.882,76**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	185,15	1.280,78
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	685.472,02	862.997,08
Αποτέλεσμα προ φόρων	**880,99**	**-1.040.599,06**
Φόροι εισοδήματος	275.011,46	0
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	**-274.130,47**	**-1.040.599,06**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΔΟΥΚΑ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ
ΑΔΤ ΑΙ 138717

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΚΟΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΑΔΤ ΑΑ 013150

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΜΑΤΘΑΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΕ 538605
ΑΜΟΕ 17150/Α'

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙ ΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελλ ηνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών κατα στάσεων 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, πού έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β΄/2848/23.10.2012). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφω νόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσ εις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιή σεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δ ικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 κα ταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίαση ς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γ νώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα:

1. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας €500 χιλ. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει διενεργηθεί απομείωση ποσού ευρώ 250 χιλ.. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αντίστοιχα αυξημένα κατά €250 χιλ..

2. Στις εμπορικές απαιτήσεις, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού €3.393 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της π ρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά €3.393 χιλ..

3. Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύ ψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €196 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους να εμφανίζονται μειωμένες κατά €196 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά €196 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά €11 χιλ.

4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρ ούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συ νημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυ τή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' ε φαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτή σεις του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2016.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία ΔΟΥΚΑΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ & ΣΙΔΗΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧ ΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλ ίου.

Κηφισιά 31 Ιουλίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΠΑΝΑΓΗΣ ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167