ΣΥΝΕΡΓΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4 Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	292.178,48	290.014,66	2.163,78	281.058,43	281.058,98	0,45
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Β. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα-Οικόπεδα	48.183,10	0,00	48.183,10	48.183,10	0,00	48.183,10
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	142.306,24	61.511,10	80.885,14	142.306,24	47.021,55	95.304,69
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8.062,31	2.237,23	5.825,08	2.062,31	2.062,23	0,08
5. Μεταφορικά μέσα	63.464,51	28.175,18	34.289,33	68.334,51	27.748,48	41.586,03
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.333.265,92	2.183.242,29	153.043,63	1.893.809,80	1.788.768,23	107.041,27
	2.596.392,09	2.276.165,83	320.226,26	2.153.776,66	1.865.601,51	290.175,15
Σύνολο ασωματοποιήσεων (Γ'Β)	2.596.392,09	2.276.165,83	320.226,26	2.153.776,66	1.865.601,51	290.175,15
Ε. Χρεόγραφα και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			153.591,72			152.000,00
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.784,60			22.884,93
			183.376,32			174.884,93
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ'Β+Γ'Ε)			503.602,77			464.939,93
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1 Εμπορεύματα			530.294,09			529.756,79
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			79.208,80			37.334,43
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			5.700,00			7.200,00
			611.792,89			574.311,22
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		328.748,89			232.915,21	
Μείον: Πιστώσεις		49.019,23	280.729,66		23.942,73	197.352,48
3α. Επιταγές εισπρακτέες (εκτεινόμενα)			43.364,10			46.187,20
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (ανοικτικά)			40.836,16			40.836,16
11. Χρεώστες διάφοροι			185.452,72			59.170,64
11α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο			284.382,19			274.438,38
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προσωρινοτήτων και παραλαβών			23.691,22			18.610,33
			852.476,04			636.903,19
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			230.650,63			0,00
3. Λοιπά χρεόγραφα			2.000.000,00			0,00
			2.230.650,63			0,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			53.852,68			12.010,39
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.962.452,51			4.951.772,31
			2.016.472,19			4.963.782,70
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ'I+Δ'II+Δ'III+Δ'IV)			6.309.921,35			6.174.996,09
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			476,63			2.902,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β'+Γ'+Δ+Ε)			6.809.646,73			6.642.441,62
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.424.678,43			2.260.296,99

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(3000 εκαστο μερίδιο των 30€)		
1. Καταβλημένο	90.000,00	45.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1 Τακτικό αποθεματικό	43.118,52	43.118,52
4. Έκτακτα αποθεματικά	80.000,00	80.000,00
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	7.000,00	7.000,00
	130.118,52	130.118,52
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	-60.528,93	-158.036,15
Υπόλοιπο κερδών προηγουμένης χρήσεως	5.461.617,23	5.620.653,38
	5.401.088,91	5.461.617,23
VI. Ποσά προοριζόμενα να αύξουν κεφάλαια		
1. Καταβλητέος μερίδιο ή εταίρων	0,00	45.000,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α'I+A'IV+A'V)	5.621.206,43	5.681.733,75
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1.Παλαίωση και αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	139.717,78	123.397,13
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Β. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	741.792,80	531.372,97
2α. Επιταγές πληρωτέες (εκτεινόμενες)	12.078,78	30.378,19
4.Προκαταβολές πελατών	18.305,21	19.682,70
5. Υπηρεσίες από κύριους «τίτλο	114.112,48	34.480,31
6 Λογαριασμοί Οργανισμού	36.028,89	32.997,53
11 Πιστωτές διάφοροι	111.433,60	122.773,47
	1.033.249,91	831.985,19
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ'Β)	1.033.249,91	831.985,19
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	12.773,61	3.633,65
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α'+Β'+Γ'+Δ)	6.809.046,73	6.642.441,62
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.424.678,43	2.260.296,99

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. Αναλυόμενοι εκκαθαλλόμενος						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			3.633.144,83			3.721.548,30
Μείον: Κόστος πωλήσεων			3.015.918,69			1.791.110,93
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκκαθαλλόμενος			1.617.226,14			1.380.438,87
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		357.538,78			333.772,24	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		1.430.229,54	1.787.775,30		1.224.670,81	1.580.743,05
Μερικά αποτελέσματα (ζημιά) εκκαθαλλόμενος			-170.547,16			-220.304,38
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έσοδα συμμετοχών		788,90			0,00	
3 Κέρδη πωλήσεως συμμ. & χρεογράφων		6.011,54			0,00	
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		224.543,30			208.920,33	
		233.343,74			208.920,33	
ΜΕΙΟΝ:						
2.Έξοδα και ζημιές συμμετοχών & χρεογράφων	12.533,12			0,00	4.500,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8.741,61	21.274,63	212.066,61	13.967,90	13.967,90	193.435,43
Σύνολα αποτελέσματα εκκαθαλλόμενος			41.621,85			-39.866,95
Π. ΠΛΕΟΝ Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		366,10			1.817,09	
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	786,11			2.065,03		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	2.139,46			2.211,78		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	2.975,57	-2.609,47	123.397,13	127.673,91	-125.856,03
			36.922,18			-155.915,80
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων ενσωμάτων		418.470,98			296.879,82	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικά κόστη		418.470,98	0,00		296.879,82	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιά) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			36.922,18			-155.915,80

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημιά) Χρήσεως	36.922,18	-155.915,80
(+) Υπόλοιπο αποτ. (Ζημιά) προιν. χρήσεως	5.461.617,23	5.620.653,38
(-) Διανομές Φορολογικά Ελεγκτών προηγούμενων χρήσεων	93.450,27	0,00
Σύνολο	5.438.030,14	5.464.737,58
Μείον: 1 Φόρος εισοδήματος	36.684,13	3.123,35
2 Μη Διανεμομένα στο Λογαριασμό Κάτους Φόρο	277,10	0,00
Κέρδη προς διάθεση	5.401.068,91	5.461.617,23
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.401.068,91	5.461.617,23

Αθήνα, 6 Μαρτίου 2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΙΧΑΗΛ Β. ΜΙΧΑΛΑΚΗΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 125

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 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 42ε και 43ο 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 των 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 ανθρώπων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων ανθρώπων, 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 εξαλλογηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και των εύλογων 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 προέκυψαν τα εξής θέματα:1.Στα λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 152.000 απεικονίζεται η αξία ιστής μετοχών ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στα Χρηματιστήρια, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εταιρία αυτή εμφανίζει αρνητική καθαρή θέση. Κατά παράκλιση των λογιστών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΠ), δεν έχει σχηματισεί πρόβλεψη ολοκληρούσε υποτίμησης της αξίας ιστήσης αυτών των μετοχών ποσού ευρώ 152.000, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται υπέρμετα.

2.Τις επιταγές από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-ενδεχόμενες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 190 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματισεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον Έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 49 χιλ. περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 45 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της επαπούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΠ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ανέμεσα κατά ευρώ 45 χιλ. περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΙΑ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της Σύθεση 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 42ε έως και 43 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την ανταποχήση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 7 Μαρτίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΕΜΜ. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16421
Συστρογζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκίωνος Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

ΕΒΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ακριβές αντίγραφο από το πρωτότυπο που καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 2-5-14
με ΚΑΚ 186159 και νομιμοποιήθηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 002595001000
Αθήνα 2-5- 20 14
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΓΙΑΚΟΜΙΔΟΥ