GINKGO - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ Ε.Π.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

18η 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 εγκαταστάσεως	331.474,44	327.229,78	4.244,66	326.524,55	326.523,50	1,05
Γ.	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
	II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	42.033,78	26.409,32	15.624,46	42.033,78	23.852,88	18.180,90
	5. Μεταφορικά μέσα	89.839,07	78.404,42	11.434,65	84.929,08	77.087,51	7.841,57
	6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	239.601,74	224.795,85	14.805,89	238.840,76	219.749,85	19.090,90
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	371.474,59	329.609,59	41.865,00	365.803,62	320.690,25	45.113,37
	III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	3α. Επιταγές εισπρακτέες μακροπρόθεσμης λήξης			20.000,00			0,00
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.695,67			8.695,67
				28.695,67			8.695,67
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			70.560,67			53.809,04
Δ.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
	I. Αποθέματα						
	1. Εμπορεύματα			88.610,20			87.722,84
	II. Απαιτήσεις						
	1. Πελάτες			3.543.241,70			3.761.000,30
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου			9.470,86			39.470,86
	3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			50.058,68			63.153,00
	- Στις τράπεζες σε εγγύηση			18.544,00			26.584,19
	3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (συρραγισμένες)			210.063,06			210.063,06
	8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			3.894,55			0,00
	11. Χρεώστες διάφοροι			45.677,45			41.742,22
				3.880.950,30			4.142.013,63
	IV. Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			565,98			3.719,91
	3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			83.901,89			110.915,52
				84.467,87			114.635,43
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.054.028,37			4.344.371,90
Ε.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
	1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			5.129,77			12.636,84
	2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			38.166,00
				5.129,77			50.802,84
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**4.133.963,47**			**4.448.984,83**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			220.000,00			220.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
	I. Εταιρικό κεφάλαιο (3.500 εταιρικά μερίδια Χ € 300,00)		
	1. Καταβλημένο	1.050.000,00	1.050.000,00
	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
	1. Τακτικά αποθεματικό	100.000,00	100.000,00
	4. Εκτακτα αποθεματικά	161,43	161,43
	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδ. διατ. νόμων	34.341,00	34.341,00
		134.502,43	134.502,43
	V. Αποτελέσματα σε νέο		
	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.493.517,09	-1.269.374,25
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	**-309.014,66**	**-84.871,82**
Β.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
	2. Λοιπές προβλέψεις	153,09	153,09
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1. Προμηθευτές	1.347.929,17	1.515.164,53
	2α. Επιταγές πληρωτέες μεταχρ/νες	14.870,24	45.748,64
	3. Τράπεζες λογαρ. βραχ/μων υποχρεώσεων	2.667.261,69	2.628.204,78
	4. Προκαταβολές πελατών	17.388,00	46.446,54
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	249.808,39	94.313,61
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	37.481,73	49.557,44
	10α. Κέρδη πληρωτέα εις εταίρους	22.525,71	57.525,71
	11. Πιστωτές διάφοροι	81.891,55	59.223,95
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	4.439.156,48	4.496.185,20
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.668,56	37.518,36
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**4.133.963,47**	**4.448.984,83**
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	220.000,00	220.000,00

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			3.786.298,40			4.744.346,89
Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.341.645,91			3.205.879,27
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.444.652,49			1.538.467,62
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			31.776,00			39.700,00
Σύνολο			1.476.428,49			1.578.167,62
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		965.837,37			1.013.996,06	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		316.521,53	1.282.358,90		806.804,19	1.820.800,25
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			194.069,59			-242.632,63
Πλέον : 3. Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών και χρεογράφων		0,00			810,21	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		67,21			320,77	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		168.191,15	-168.123,94		168.084,84	-168.953,66
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			25.945,65			-429.586,49
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		596,62			6.141,77	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			325,00	
		596,62			6.466,77	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.785,33			7.370,95		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	238.899,78			240,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	250.685,11	-250.088,49	23.739,11	31.350,06	-24.883,29
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-224.142,84			-454.469,78
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		9.625,62			34.995,54	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		9.625,62	0,00		34.995,54	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-224.142,84			-454.469,78

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-224.142,84	-454.469,78
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως	-1.269.374,25	-814.904,47
Ζημίες εις νέο	-1.493.517,09	-1.269.374,25

ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗ, 10 ΜΑΙΟΥ 2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΣΥΝΕΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 615818

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΜΑΡΚΟΣ ΔΡΑΚΟΣ
ΑΔΤ Χ 720625 / ΑΡ. Α.Δ. Α ΤΑΞΗΣ 28258
PRIME TAX ΕΠΕ / ΑΡ. Α.Δ. 1749

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «GINKGO – ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ Ε.Π.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «GINKGO – ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ Ε.Π.Ε.» 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 22 του Ν.3190/1955 και 42ε έως και 43τ 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής :

1)Στο κονδύλι του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-1 «Πελάτες» και Δ-ΙΙ-3β «Επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί, κατά παρέκκλιση των Ν.3190/1955, Κ.Ν.2190/20 και του Ε.Γ.Λ.Σ., πρόβλεψη ποσού € 2.400 χιλ. περίπου κατά τη γνώμη μας. Κατά συνέπεια, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων και οι ανωτέρω λογαριασμοί του Ενεργητικού εμφανίζονται συνολικά αυξημένα κατά € 2.400 χιλ. περίπου, οι «Προβλέψεις» μειωμένες κατά € 2.400 χιλ. περίπου, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 1.900 χιλ. περίπου και 500 χιλ. περίπου αντίστοιχα.

2) Δεν σχηματίζεται, κατά παρέκκλιση των Ν.3190/1955, Κ.Ν.2190/20 και του Ε.Γ.Λ.Σ., πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 113 χιλ, με συνέπεια, οι «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, ενώ τα Ιδια Κεφάλαια και το υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων εμφανίζονται βελτιωμένα κατά € 113 χιλ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «GINKGO – ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ Ε.Π.Ε.» 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 22 του Ν.3190/1955 και 42ε έως και 43τ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση της παραγράφου 13 του προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων που αναφέρεται στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχει η περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 45 του Ν. 3190/55, ενώ λαμβανομένου υπόψη και των επιπτώσεων των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» και το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρίας υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων με αποτέλεσμα να υπάρχει η πιθανότητα να μην είναι σε θέση να ανταποκριθεί μέρος των συμβατικών της υποχρεώσεων. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με τη δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας. Η διοίκηση της εταιρείας, όπως αναφέρεται στο προσάρτημα και στην Έκθεση Διαχείρισης, σκοπεύει να λάβει μέτρα προκειμένου να αρθούν οι προϋποθέσεις του άρθρου αυτού καθώς και για την αντιμετώπιση της αβεβαιότητας αυτής.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920 και του άρθρου 22 του Ν. 3190/1955.

ΑΘΗΝΑ, 03 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΠ. ΑΝΤΩΝΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27811

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΕΒΔΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ακριβές αντίγραφο από το πρωτότυπο που
καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 6/6/16
με ΚΑΚ 9.25623 και νομιμοποιήθηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 201734340102
Αθήνα 6/6 20 16
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ
ΑΘΗΝΩΝ - ΝΟΜΑΡΧΙΑΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΓΙΑΚΟΜΙΔΟΥ