ΦΙΛΟΦΑΡΜ Ε.Π.Ε.

ΙΣΟΛΟΠΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	31/12/2013 Αναπ. αξία	Ποσά προηγ/νης χρήσεως Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	31/12/2012 Αναπ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	34.226,68	12.711,06	21.515,62	12.711,06	12.711,06	0,00
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	21.515,62	0,00				
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	20.047,96	0,00	20.047,96	20.047,96	0,00	20.047,96
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	216.687,49	6.528,75	210.158,74	88.362,03	0,00	88.362,03
5. Μεταφορικά μέσα	86.762,59	71.709,53	15.053,06	85.188,38	66.591,93	18.596,45
6. Έπυτλα κα λοιτός εξοπλισμός	126.294,32	121.277,65	5.016,67	126.294,32	120.453,55	5.840,77
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	449.792,36	199.515,93	250.276,43	319.892,69	187.045,48	132.847,21
III. Συμμετοχές και λοιπές μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.472,42			3.472,42
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΠΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΠΙ+ΠΙΙ)			**253.748,85**			**136.319,63**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			481.913,92			469.518,96
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.986.663,70			2.995.963,48
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
Στο χαρτοφυλάκιο			324.874,41			300.078,71
3α. Επιταγές εισπρακτέες - χαρτοφυλακίου			1.883.859,60			1.706.812,77
- στις τράπεζει			0,00			314.882,76
11. Χρεώστες διάφοροι			24.656,73			53.109,04
			4.220.054,44			5.370.846,76
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			18.225,39			8.311,20
IV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1.Ταμείο			22.674,83			6.935,71
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.005.133,07			633.724,52
			1.027.807,90			640.660,23
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛ/ΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			**5.748.001,65**			**6.489.337,15**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**6.023.266,12**			**6.625.656,78**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 31/12/2013	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 31/12/2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
(8.000 ετ.μερίδια ον.αξίας 210€)		
1. Εταιρικό κεφάλαιο	1.680.000,00	1.680.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	287.772,58	284.197,12
4. Έκτακτα Αποθεματικά	400.000,00	400.000,00
	687.772,58	**684.197,12**
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	844.428,97	776.495,15
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦ.(ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	**3.212.201,55**	**3.140.692,27**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρ.		
1. Προμηθευτές	246.983,10	395.570,40
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.395.739,66	1.200.943,67
3. Τράπεζες λ/σμός βραχ. υποχρεώσεων	234.188,55	657.249,40
5.Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	1.347,82	23.172,12
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	19.613,57	20.614,39
10. Μερίσματα πληρωτέα	684.858,72	959.858,74
11. Πιστωτές διάφοροι	228.333,15	227.555,79
	2.811.064,57	**3.484.964,51**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**6.023.266,12**	**6.625.656,78**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/1/13-31/12/13

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		12.089.038,55		14.826.516,71
Μείον: Κόστος πωληθέντων		11.244.674,90		13.852.924,41
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		**844.363,65**		**973.592,30**
ΠΛΕΟΝ:Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		7.719,31		7.192,22
Σύνολο		**852.082,96**		**980.784,52**
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	157.245,04		172.638,10	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	349.997,04	507.242,08	384.257,04	556.895,14
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		**344.840,88**		**423.889,38**
ΠΛΕΟΝ:				
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	23.052,62		3.175,58	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	40.041,38	-16.988,76	94.669,54	-91.493,96
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		**327.852,12**		**332.395,42**
II. ΜΕΙΟΝ:ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
2.Έκτακτα κέρδη	45.458,03		53.753,14	
4 Έσοδα από προβλ. προηγ. χρήσεων	0,00		0,00	
	45.458,03		53.753,14	
Μείον:				
2 Έκτακτες ζημιές	270.979,94	-225.521,91	72.298,50	-18.545,36
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα		**102.330,21**		**313.850,06**
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	12.475,45		24.100,56	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματούμενες στο λειτουργικό κόστος	12.475,45	0,00	24.100,56	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		**102.330,21**		**313.850,06**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	102.330,21	313.850,06
(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(κερδών) προηγούμενων χρήσεων	776.495,15	756.323,93
Σύνολο	878.825,36	1.070.173,99
ΜΕΙΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	30.820,93	66.386,50
Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργ κόστος φόροι	0,00	14.919,16
Κέρδη προς διάθεση	848.004,43	988.868,33
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	3.575,46	12.373,18
2.Μερισματα	0,00	200.000,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	844.428,97	776.495,15
	848.004,43	988.868,33

Αθήνα, 31/3/2014

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΔΤ Π759258

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΤΟΥΜΠΑ ΜΑΡΙΑ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0017059 Α' ΤΑΞΗΣ

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΓΚΑΡΔΙΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ Χ046604

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «ΦΙΛΟΦΑΡΜ ΕΠΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «**ΦΙΛΟΦΑΡΜ ΕΠΕ**» 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 προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής :

1. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.II 1. «Πελάτες» περιλαμβάνει ακίνητα υπόλοιπα από την προηγούμενη χρήση ποσού € 140 χιλ ευρώ περίπου για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το ενδεχόμενο μη είσπραξης τους.
2. Η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 42 ε του Κ.Ν 2190/1920 και Κ.Ν 3190/1955 ύψους 65 χιλ. περίπου, εκ των οποίων το ποσό € 7 χιλ. περίπου αφορά τη κλειόμενη χρήση.
3. Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007-2010 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τη χρήση 2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2013. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

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 το άρθρο 22 του Κ.Ν 3190/1955 και από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 12 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μπατσούλης Γιώργος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14401
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
ΑΜ. ΣΟΕΛ 156
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

ΕΒΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΜΗ
Ακριβές αντίγραφο από το πρωτότυπο που καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ την 7/6/14
με ΚΑΚ 206392 και νομιμοποιήθηκε
Αρ. ΓΕΜΗ 001850604000
Αθήνα 7/6 20 14
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜ. ΜΗΤΡΩΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΓΙΑΚΟΜΙΔΟΥ