ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

**Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ**
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**
Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

Αθήνα,20/12/2016
Αριθ.Πρωτ.:39525

## ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ - ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ**».

Ανακοινώνεται ότι την **07/06/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **862522** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ - ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **2446301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 17828/1993).

**Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 26222 / 18/05/2016).**

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

**Κοινοποίηση:**

1. Εταιρεία: «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ - ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ»
   Δ/νση: ΡΟΣΤΑΝ 35
   Τ.Κ.: 11141, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

**Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου**
**προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της**
**«Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ Α.Ε.»**
**για τα πεπραγμένα της 18ης εταιρικής χρήσης**
**που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014.**

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2015

Κύριοι Μέτοχοι,

Με την ευκαιρία της κατάθεσης για έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε την παρούσα έκθεσή μας, για την εταιρική χρήση που έληξε την 31$^{η}$ Δεκεμβρίου 2014.

**ΓΕΝΙΚΑ**

Η παρούσα εταιρική χρήση είναι η Δεκάτη όγδοη κατά σειρά και περιλαμβάνει την χρονική περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2014 έως και 31 Δεκεμβρίου 2014.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως αυτής, οι δραστηριότητες της Εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα εμπορική νομοθεσία και τους σκοπούς της, όπως ορίζονται από το καταστατικό της.

Ο Ισολογισμός, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα για τη χρήση 2014, όπως υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και συντάχθηκαν σύμφωνα με το Ν.2190/20 και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ**

Κατωτέρω επιθυμούμε να σας πληροφορήσουμε για την εξέλιξη ορισμένων βασικών οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως και του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων με τις απαραίτητες κατά την κρίση μας διευκρινίσεις. Μέσα από την συγκριτική επισκόπηση των μεγεθών αυτών και τη χρήση αριθμοδεικτών, προκύπτει αβίαστα η χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και η εξέλιξη των δραστηριοτήτων της.

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | | Υπόλοιπο 31/12/2014 | Υπόλοιπο 31/12/2013 | Μεταβολή € | Μεταβολή % |
|---|---|---|---|---|---|
| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | |
| | | | | | |
| **Έξοδα Εγκαταστάσεως** | | **0,09** | **0,04** | 0,05 | 125,00% |
| | | | | | |
| **Πάγιο Ενεργητικό** | | | | | |
| Ενσώματες Ακινητοποιήσεις | 1 | 71.684,59 | 113.281,33 | -41.596,74 | -36,72% |
| Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | | 20.554,22 | 20.554,22 | 0 | 0% |
| | | **92.238,81** | **133.835,55** | **-41.596,74** | **-31,08%** |
| **Κυκλοφορούν Ενεργητικό** | | | | | |
| Αποθέματα | | 103.628,69 | 81.541,15 | 22.087,54 | 27,09% |
| Απαιτήσεις | 2 | 3.733.823,97 | 3.567.589,66 | 166.234,31 | 4,66% |
| Διαθέσιμα | 3 | 294.376,70 | 228.194,27 | 66.182,43 | 29,00% |
| | | **4.131.829,36** | **3.877.325,08** | **254.504,28** | **6,56%** |
| | | | | | |
| **Μεταβατικοί Λογ. Ενεργητικού** | | **4.350,00** | **4.350,00** | 0,00 | 0,00% |
| | | | | | |
| **Σύνολο Ενεργητικού** | | **4.228.418,26** | **4.015.510,67** | **212.907,59** | **5,30%** |
| | | | | | |
| **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | | | | | |
| **Ίδια Κεφάλαια** | | | | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο | | 146.500,00 | 146.500,00 | 0 | 0% |
| Αποθεματικά | | 152.939,85 | 152.939,85 | 0 | 0% |
| Αποτελέσματα εις νέο | | 664.426,39 | 763.596,67 | -99.170,28 | -12,99% |
| | | **963.866,24** | **1.063.036,52** | -99.170,28 | **-9,33%** |
| | | | | | |
| **Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα** | | **32.327,35** | **32.327,35** | **0** | **0%** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις** | 4 | **3.232.224,67** | **2.898.849,85** | **333.374,82** | **11,50%** |
| | | | | | |
| **Μεταβατικοί Λογ. Παθητικού** | | **0,00** | **21.296,95** | **-21.296,95** | **-100,00%** |
| | | | | | |
| **Σύνολο Παθητικού** | | **4.228.418,26** | **4.015.510,67** | **212.907,59** | **5,30%** |

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΟΥΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1. Η μείωση του αναπόσβεστου υπολοίπου των «Ενσώματων Ακινητοποιήσεων» κατά 36,72%, οφείλεται στις αποσβέσεις της χρήσεως 2014.
2. Η αύξηση των «Απαιτήσεων» κατά 4,66%, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην αύξηση του κύκλου εργασιών της Εταιρείας και των απαιτήσεων από πελάτες καθώς και στην αύξηση των διάφορων χρεωστών.
3. Η αύξηση στα διαθέσιμα της εταιρείας κατά 29,00% οφείλεται στις επιπλέον καταθέσεις στους λογαριασμούς όψεως της εταιρείας εν συγκρίσει με την χρήση 2013.
4. Η αύξηση των «Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων» κατά το ποσό των € 333.374,82 € οφείλεται στην αύξηση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές, στην αύξηση των δανειακών υποχρεώσεων και σε αμοιβές Δ.Σ. πληρωτέες.

## ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΜΕΓΕΘΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ | | 2014 | 2013 | Μεταβολή | Μεταβολή |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | % |
| Κύκλος Εργασιών | | 2.954.298,03 | 2.843.224,58 | 111.073,45 | 3,91% |
| Κόστος Πωληθέντων | 1 | 1.685.755,13 | 1.650.193,15 | 35.561,98 | 2,16% |
| **Μικτό κέρδος** | | **1.268.542,90** | **1.193.031,43** | **75.511,47** | **6,33%** |
| Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα | | 1.808,63 | 991,45 | 817,18 | 82,42% |
| Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας | 2 | 238.517,90 | 188.716,77 | 49.801,13 | 26,39% |
| Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως | 2 | 693.024,45 | 809.315,55 | -116.291,10 | -14,37% |
| **Μερικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης** | | **338.809,18** | **195.990,56** | **142.818,62** | **72,87%** |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα/Έσοδα | 3 | -33.743,25 | -39.210,78 | 5.467,53 | -13,94% |
| **Ολικά Αποτελέσματα Εκμετάλλευσης** | | **305.065,93** | **156.779,78** | **148.286,15** | **94,58%** |
| Έκτακτα Αποτελέσματα | 4 | -132.811,56 | -14.850,62 | -117.960,94 | 794,32% |
| **Καθαρά Κέρδη προ Φόρων** | | **172.254,37** | **141.929,16** | **30.325,21** | **21,37%** |

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Η αύξηση του «κόστους πωλήσεων», οφείλεται στη αύξηση του κύκλου εργασιών και των αναγκών για αγορές επιπλέον αγορές εμπορευμάτων
2. Η μείωση των «εξόδων διοικητικής λειτουργίας» και «λειτουργίας διάθεσης» οφείλεται κυρίως στη μείωση των λειτουργικών εξόδων της εταιρείας.
3. Τα «Χρηματοοικονομικά Έξοδα» μειώθηκαν λόγω του μειωμένου κεφαλαίου των τραπεζικών δανείων επί των οποίων λογιζόταν οι χρεωστικοί τόκοι.
4. Η αύξηση των έκτακτων αποτελεσμάτων κατά € 118 χιλ. οφείλεται κυρίως στην δημιουργία πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις που καταχωρήθηκε την τρέχουσα χρήση.

Τα κέρδη μετά από φόρους και άλλα βάρη για τη χρήση 2014 έχουν ως εξής:

| **Λογαριασμός** | **2014** | **2013** |
|---|---|---|
| Καθαρά κέρδη χρήσεως | 172.254,37 | 141.929,16 |
| (+) Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων | 763.596,67 | 917.385,19 |
| **Σύνολο** | **935.851,04** | **1.059.314,35** |
| Μείον: | | |
| 1. Φόρος Εισοδήματος | 61.424,65 | 45.717,68 |
| **Κέρδη προς Διάθεση** | **874.426,39** | **1.013.596,67** |

Η προτεινόμενη διανομή των κερδών για τη χρήση 2014 είναι η εξής:

| **Λογαριασμός** | **2014** | **2013** |
|---|---|---|
| 1. Αμοιβές Μελών Δ.Σ. | 210.000,00 | 250.000,00 |
| 2. Υπόλοιπο Κερδών εις Νέο | 664.426,39 | 763.596,67 |
| **Σύνολο** | **874.426,39** | **1.013.596,67** |

Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 45 του Ν.2190/20.

Το Διοικητικό Συμβούλιο σας καλεί να εγκρίνετε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις για τη Χρήση 2014, δηλαδή τον Ισολογισμό, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, το συνημμένο Προσάρτημα, καθώς και την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

**ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ**

Για την πληρέστερη παρουσίαση των εργασιών της Εταιρείας κατά τη χρήση 2014, σας παραθέτουμε τους παρακάτω αντιπροσωπευτικούς χρηματοοικονομικούς αριθμοδείκτες:

| Αριθμοδείκτης | Τύπος | 2014 | | 2013 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| Γενική Ρευστότητα | Διαθέσιμα + Απαιτήσεις + Αποθέματα | 4.131.829,36 | **127,83%** | 3.877.325,08 | **133,75%** |
| | Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 3.232.224,67 | | 2.898.849,85 | |
| | | | | | |
| Μικτό Περιθώριο Κέρδους | Μικτά Κέρδη Χρήσεως | 1.268.542,90 | **42,94%** | 1.193.031,43 | **41,96%** |
| | Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως | 2.954.298,03 | | 2.843.224,58 | |
| | | | | | |
| Καθαρό Περιθώριο Κέρδους | Καθαρά Λειτουργικά Κέρδη | 305.065,93 | **10,33%** | 156.779,78 | **5,51%** |
| | Καθαρές Πωλήσεις Χρήσεως | 2.954.298,03 | | 2.843.224,58 | |
| | | | | | |
| Αποδοτικότητα Απασχολούμενων Κεφαλαίων | Καθαρά Κέρδη Εκμεταλλ.+Χρηματ. Εξοδα | 206.008,69 | **4,87%** | 181.202,94 | **4,51%** |
| | Συνολικά Απασχολημένα Κεφάλαια | 4.228.418,26 | | 4.015.510,67 | |
| | | | | | |
| Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων | Καθαρά Λειτουργικά Κέρδη | 305.065,93 | **31,65%** | 156.779,78 | **14,75%** |
| | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 963.866,24 | | 1.063.036,52 | |
| | | | | | |
| Διάρθρωση Κεφαλαίων | Ίδια Κεφάλαια | 963.866,24 | **22,79%** | 1.063.036,52 | **26,47%** |
| | Συνολικά Κεφάλαια | 4.228.418,26 | | 4.015.510,67 | |
| | | | | | |
| Κάλυψη Τόκων | Καθαρά Κέρδη προ Φόρων και Τόκων | 206.008,69 | **6,10 φορές** | 181.202,94 | **4,61 φορές** |
| | Σύνολο Τόκων | 33.754,32 | | 39.273,78 | |
| | | | | | |
| Ταχύτητα Είσπραξης Απαιτήσεων | Καθαρές Πωλήσεις | 2.954.298,03 | **0,81 φορές** | 2.843.224,58 | **0,80 φορές** |
| | Μέσος Όρος Απαιτήσεων | 3.650.706,82 | | 3.569.432,14 | |
| | | | | | |
| Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων | Κόστος Πωλήσεων | 1.685.755,13 | **18,21 φορές** | 1.650.193,15 | **15,33 φορές** |
| | Μέσο Απόθεμα | 92.584,92 | | 107.639,52 | |
| | | | | | |
| Κέρδη ανά Μετοχή | Σύνολο Καθαρών Κερδών Χρήσεως | 172.254,37 | **3,45 φορές** | 141.929,16 | **2,84 φορές** |
| | Μέσος Αριθμός Μετοχών | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| | | | | | |
| Μέρισμα ανά Μετοχή | Σύνολο Μερισμάτων | 0 | **0,00 €/μετοχή** | 0 | **0,00 €/μετοχή** |
| | Μέσος Αριθμός Μετοχών | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| | | | | | |
| Εσωτερική Αξία Μετοχής | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 963.866,24 | **19,28 €/μετοχή** | 1.063.036,52 | **21,26 €/μετοχή** |
| | Αριθμός Μετοχών | 50.000,00 | | 50.000,00 | |
| | | | | | |

## ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2014, ήτοι την 31/12/2014 έως σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας. Επίσης, δεν υπάρχουν σημαντικές ζημίες κατά τον χρόνο υποβολής της έκθεσής μας.

## ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ – ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Το 2015 αναμένεται σταθεροποίηση των πωλήσεων της Εταιρείας λόγω των δυσμενών οικονομικών συνθηκών της αγοράς. Βασική στρατηγική αποτελεί για τα επόμενα χρόνια, η αύξηση του κύκλου εργασιών με την καλύτερη δυνατή εκμετάλλευση των οικονομιών κλίμακας και η αύξηση της παραγωγικότητας. Η διοίκηση θα εντείνει τις προσπάθειες της με όλα τα μέσα που διαθέτει για την είσπραξη των απαιτήσεων της.

## ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα στη διεύθυνση :

- Λεωφ. Φιλαδελφείας 117 Αχαρνές

## ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Στην αγορά υφίστανται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων της αύξησης των επιτοκίων χορηγήσεων, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου διαχειρίζεται το Διοικητικό Συμβούλιο.

<u>Συναλλαγματικός κίνδυνος</u>

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς συναλλαγματικούς κινδύνους, διότι το σύνολο των συναλλαγών της είναι σε ευρώ.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων των υποχρεώσεων και επενδύσεων παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση. Η χρηματοδότηση της Εταιρείας έχει διαμορφωθεί σύμφωνα με ένα προκαθορισμένο συνδυασμό σταθερών και κυμαινόμενων επιτοκίων, προκειμένου να μετριαστεί ο κίνδυνος από τη μεταβολή των επιτοκίων. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα επιτοκίου.

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε κίνδυνο τιμών χρεογράφων λόγω της μη ύπαρξης επενδύσεων της σε οντότητες. Η Εταιρεία εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων που διακινεί λόγω της διασύνδεσης τους με την τιμή του πετρελαίου, όπως αυτή αποτιμάται στην τρέχουσα αγορά. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης των εμπορευμάτων που διαθέτει.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μια μεγάλη, ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση. Οι υπάρχουσες διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις, είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπιστεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

**ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ**

Πιστεύοντας ότι η πορεία της Εταιρείας κρίνεται ικανοποιητική, λαμβάνοντας υπόψη και τις διαμορφούμενες συνθήκες της αγοράς, καλούμε την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις για την χρήση πού έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, να απαλλάξει το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη και να ορίσει τους ελεγκτές της χρήσεως 2015.

Τέλος, ευχαριστούμε για την εμπιστοσύνη που έχετε επιδείξει στα πρόσωπα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Με τιμή,
Για το Διοικητικό Συμβούλιο

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Δ. ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ
Πρόεδρος Δ.Σ.

**ΒΕΒΑΙΩΣΗ**

Βεβαιώνουμε ότι η ανωτέρω Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση, που αποτελείται από 9 (εννιά) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας «Σ.Δ. ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ, ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ» που χορηγήσαμε με ημερομηνία 31/03/2015.

Αθήνα 31/03/2015

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
**PANNELL KERR FORSTER**
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΣΤΑΡΑΚΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων $42^{\alpha}$ έως $43^{\gamma}$ του Κ.Ν. 2190/1920, 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 αλλά 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. Για καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 422 χιλιάδες που περιλαμβάνονται στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό (Δ.ΙΙ.3 «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» ποσού ευρώ 38 χιλιάδες, Δ.ΙΙ.3β «Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση» ποσού ευρώ 6 χιλιάδες, Δ.ΙΙ.10 «Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» ποσού ευρώ 378 χιλιάδες), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού ευρώ 143 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και



PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms
and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το υπόλοιπο ποσό των ευρώ 279 χιλιάδων. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 279 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζεταιωαυξημένη κατά ευρώ 279 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα προηγουμένης και τρέχουσας χρήση εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 272 χιλιάδες και 7 χιλιάδες αντίστοιχα. **2)** Οι προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, που εμφανίζονται στο λογαριασμό Β.1 του παθητικού, υπολείπονται της αντίστοιχης υποχρέωσης που προκύπτει από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 (άρθρο 42ε παράγρ. 14) κατά ευρώ 16 χιλιάδες, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα προηγουμένης και τρέχουσας χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12 χιλιάδες και 4 χιλιάδες αντίστοιχα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

**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 2014 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 $42^{\alpha}$ έως $43^{\gamma}$ του Κ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2015

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
**PANNELL KERR FORSTER**
Κηφισίας 124, Αθήνα 115 26
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 132

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**
**ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014**
**ΤΗΣ Σ.Δ. ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ – ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ – S.T.L**
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 37276/01/Β/96/584**
**ΑΡ.ΓΕΜΗ. : 2446301000**

**(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν.2190/1920, όπως ισχύει)**

**§1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων – Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας**

(α) Άρθρο **42 α §3** : Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της §2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

(β) Άρθρο **42β §1** : Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτέλεσμα χρήσεως».

Δεν έγινε

(γ) Άρθρο **42β §2** : Καταχώρηση στο προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(δ) Άρθρο **42β §3** : Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

(ε) Άρθρο **42β §4** : Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (Συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο **42β §5** : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειομενης χρήσεως.

Για να καταστεί ομοειδές και συγκρίσιμο το κονδύλι «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» (Ενεργητικό Β.4) της προηγούμενης χρήσης, αναμορφώθηκε κατά € 35.915,25 στην αξία κτήσης και στις σωρευμένες αποσβέσεις.

**§2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων**

(α) Άρθρο **43 α §1-α** : Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος με την μέση τιμή κτήσης τους.

(β) Άρθρο **43 α §1-α** : Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν συνέτρεξε περίπτωση. Τα εισαγόμενα προϊόντα από την Κοινότητα (Ιταλία - Γερμανία) είναι σε ευρώ, ενώ αντίστοιχες υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. δεν υφίστανται.

(γ) Άρθρο 43 §2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε

(δ) Άρθρο 43 §7-β : Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως η του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων η των κινητών Αξιών.

Δεν έγινε

(ε) Άρθρο 43 §7-γ : Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της άξιας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών Αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν υφίσταται διαφορά

**§3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως**

(α) Άρθρο 42 ε §8 : Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

*Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.*

(β) Άρθρο 43 §5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 §5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 §3-ε : Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση

(ε) Άρθρο 43 §3-γ : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλιών «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεις (GOOD WILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

**§4. Συμμετοχές**

(α) Άρθρο 43 α §1-β : Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υφίστανται

(β) Συμμετοχές στο κεφαλαίο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υφίστανται

(γ) Άρθρο 43 α §1-ιε : Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει αυτή η περίπτωση

**§5. Αποθέματα**

(α) Άρθρο 43 α §1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά Παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Ευδ. Απ. : Δεν υπάρχει Παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43 α §1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν

**§6. Μετοχικό κεφάλαιο**

(α) Άρθρο 43 α §1-δ : Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

| | Αριθμός | Ονομ. Αξία | Συνολ. Αξία |
|---|---|---|---|
| - Κοινές μετοχές | 50.000 | 2,93 € | 146.500,00 € |

(β) Άρθρο 43 α §1-γ : Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν έγινε αύξηση μέσα στην χρήση του έτους 2014.

(γ) Άρθρο **43α §1-ε και 42ε §10** : Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση

(δ) Άρθρο **43α §1-ιστ** : Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

**§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις**

(α) Άρθρο **42ε §14 εδαφ. δ** : Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Ο συγκεκριμένος λογαριασμός αποτελείται από προβλέψεις 2% των εξαγωγών της εταιρείας, βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας παλαιών χρήσεων.

(β) Άρθρο **43α §1-ζ** : Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο **43α §1-ιβ** : Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2014 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις Οικονομικές Καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

(δ) Άρθρο **43α §1-στ** : Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υφίστανται Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

(ε) Άρθρο **43α §1-στ** : Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν υφίστανται.

**§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί**

- Άρθρο **42ε §12** : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα», «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα», «Έξοδα επομένων χρήσεων»

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα κατά την 31/12/2014, δεν υπάρχουν.

Έξοδα επομένων χρήσεων:

Οι δαπάνες επόμενης χρήσης αφορούν:

| | |
|---|---|
| Τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων | € 3.930.00 |
| Συνδρομή ΕΒΕΑ 2014 | € 420,00 |
| **Σύνολο** | **€ 4.350,00** |

**§9. Λογαριασμοί τάξεως**

Άρθρο **42ε §11** : Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης **§** 10.

Εγγυητικές επιστολές για εκτέλεση συμβάσεων με δημόσιο αξίας 14.712,50 €

**§10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες**

Άρθρο **42ε §9** : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρία.

Δεν υφίστανται και δεν χορηγήθηκαν.

**§11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως**

(α) Άρθρο **43α §1-ιγ,** όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ 325/ 1994 :
Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

- Καταβλήθηκαν αμοιβές Δ.Σ. από τη διανομή κερδών χρήσεως 2013 και αφού εγκρίθηκαν από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30ης Ιουνίου 2014 ως εξής:

- Σωτήριος Θεοφύλακτος του Δημητρίου (Πρόεδρος & Δ/Σ): € 186.000,00
- Βασιλική Παπαδόπουλου, σύζυγος Σωτηρίου Θεοφύλακτου (Αντιπρόεδρος): € 64.000,00

(β) Άρθρο **43α §1-ιγ** : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Δεν υφίστανται, ούτε αναλήφθηκαν υποχρεώσεις.

(γ) Άρθρο **43α §1-ιδ** : Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

**§12. Αποτέλεσμα χρήσεως**

(α) Άρθρο **43α §1-η** : Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές : (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο **42ε §15** εδάφιο α).

| | |
|---|---|
| Πωλήσεις Εσωτερικού | € 2.850.314,14 |
| Πωλήσεις Εξωτερικού | € 103.983,89 |
| **Σύνολο Εμπορικής δραστηριότητας** | **€ 2.954.298,03** |

(β) Άρθρο **43α §1-θ** : Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

**1.** Μέσος όρος προσωπικού άτομα: 15
**2.** Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:
- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα: 15
- Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα: 0

| | |
|---|---|
| Αμοιβές προσωπικού | € 295.089,93 |
| Εργοδοτικές Εισφορές | € 47.675,40 |
| **Σύνολο** | **€ 342.765,33** |

(γ) Άρθρο **42ε §15-β** : Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου **43α §1-ιγ,** παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου.

**1.** Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

| | |
|---|---|
| Φορολογικά Πρόστιμα & Προσαυξήσεις | € 2.879,33 |
| Λοιπά Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα | € 0,16 |
| **Σύνολο** | **€ 2.879,49** |

**2.** Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα

| | |
|---|---|
| Αποζημίωση από ασφαλιστική εταιρεία | € 559,12 |
| Τακτοποιήσεις υπολοίπων πελατών | € 1.286,64 |
| **Σύνολο** | **€ 1.845,76** |

(δ) Άρθρο **42ε §15-β** : Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» και «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

**1.** Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Έσοδα από μη τιμολογημένες προβλέψεις εξόδων προηγούμενης χρήσης ποσού € 11.000,00.

## § 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

(α) Άρθρο **43α §1-ιζ**: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Ουδέν αξιοσημείωτο. Πρόκειται για απλής μορφής Εισαγωγική – Εμπορική (αποκλειστικά χονδρική) Επιχείρηση.

(β) Άρθρο **43α παρ. 1-κ**: Διακριτική παρουσίαση, στις σημειώσεις - προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Η απαίτηση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία περιλαμβάνεται στους ενοποιημένους λογαριασμούς που απαιτείται να συνταχθούν βάσει του άρθρου 90 του κ.ν. 2190/1920 «Περί ανωνύμων εταιρειών» (ΦΕΚ 37 Α'), υπό τον όρο ότι οι πληροφορίες δίνονται στις σημειώσεις στους ενοποιημένους λογαριασμούς.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2014 ο νόμιμος ελεγκτής χρέωσε το ποσό των 2.200,00 ευρώ για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών της διαχειριστικής χρήσεως 01/01/2013 έως 31/12/2013. Δεν χρεώθηκαν άλλες αμοιβές για λοιπές εργασίες.

## (α) άρθρο 42ε παρ.8: ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014 ΣΕ ΕΥΡΩ

| *ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ* | *ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΡΧΗΣ* | *ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ* | *ΠΩΛΗΣΕΙΣ – ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ* | *ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΕΛΟΥΣ* | *ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ* | *ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ* | *ΠΩΛΗΣΕΙΣ - ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ* | *ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ* | *ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ* | *ΑΝΑΠ/ΣΤΗ ΑΞΙΑ* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *31.12.2013* | *2014* | *2014* | *31.12.2014* | *31.12.2013* | *2014* | *2014* | *31.12.2014* | *31.12.2014* | 31.12.2013 |
| ***ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ*** | | | | | | | | | | |
| ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ | 117.112,19 | 0 | 0 | **117.112,19** | 116.528,83 | 583,19 | 0 | **117.112,02** | **0,17** | **583,36** |
| ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ | 96.318,07 | 4.401,58 | 0 | **100.719,65** | 96.317,90 | 1.100,71 | 0 | **97.418,61** | **3.301,04** | **0,17** |
| ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ | 249.962,70 | 0 | 0 | **249.962,70** | 155.795,44 | 25.785,60 | 0 | **181.581,04** | **68.381,66** | **94.167,26** |
| ΕΠΙΠΛΑ & Λ. ΕΞ/ΣΜΟΣ | 282.185,63 | 920,00 | 0 | **283.105,63** | 263.655,09 | 19.448,82 | 0 | **283.103,91** | **1,72** | **18.530,54** |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **745.578,59** | **5.321,58** | **0,00** | **750.900,17** | **632.297,26** | **46.918,32** | **0,00** | **679.215,58** | **71.684,59** | **113.281,33** |
| ***ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ*** | | | | | | | | | | |
| ΛΟΙΠΕΣ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ (ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ Η/Υ) | 2.265,00 | 35.915,25 | 0 | **38.180,25** | 2.264,96 | 35.915,20 | 0 | **38.180,16** | **0,09** | **0,04** |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **2.265,00** | **35.915,25** | **0** | **38.180,25** | **2.264,96** | **35.915,20** | **0** | **38.180,16** | **0,09** | **0,04** |

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2015

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ | Ο ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ |
|---|---|---|
| Σωτήριος Δ. Θεοφύλακτος | Βασιλική Θεοφύλακτου | Χρήστος Λέκκας<br>Αρ αδείας 14297 Α τάξεως |

**Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η**

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από οχτώ (8) σελίδες, συμπεριλαμβανομένης της παρούσης, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 31 Μαρτίου 2015

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2015

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές-
**PANNELL KERR FORSTER**
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΣΤΑΡΑΚΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.20291

# Σ.Δ. ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ –ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΕΚΔΟΣΕΩΣ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ – S.T.L

## ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2014 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

## ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 37276/01/Β/96/584 - ΑΡ.ΓΕΜΗ. : 2446301000 - (Ποσά σε ευρώ)

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | **Αξία κτήσεως** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. αξία** | **Αξία κτήσεως** | **Αποσβέσεις** | **Αναπ. αξία** |
| **Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | **38.180,25** | **38.180,16** | **0,09** | **2.265,00** | **2.264,96** | **0,04** |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 117.112,19 | 117.112,02 | 0,17 | 117.112,19 | 116.528,83 | 583,36 |
| 4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός | 100.719,65 | 97.418,61 | 3.301,04 | 96.318,07 | 96.317,90 | 0,17 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 249.962,70 | 181.581,04 | 68.381,66 | 249.962,70 | 155.795,44 | 94.167,26 |
| 6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 283.105,63 | 283.103,91 | 1,72 | 282.185,63 | 263.655,09 | 18.530,54 |
| **Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)** | 750.900,17 | 679.215,58 | 71.684,59 | 745.578,59 | 632.297,26 | 113.281,33 |
| **ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 20.554,22 | | | 20.554,22 |
| **Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)** | | | **92.238,81** | | | **133.835,55** |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **Ι. Αποθέματα** | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 103.628,69 | | | 81.541,15 |
| **ΙΙ. Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 2.919.507,36 | | | 2.611.255,96 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο Χαρτοφυλάκιο | | | 56.877,12 | | | 93.653,81 |
| 3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | | | 37.805,40 | | | 40.305,40 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) | | | 365.054,43 | | | 357.914,54 |
| 3β.Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 6.572,66 | | | 6.542,91 |
| 10.Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες | | 378.675,52 | | | 374.944,96 | |
| **Μείον:** Προβλέψεις | | 142.777,83 | 235.897,69 | | 0,00 | 374.944,96 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 112.109,31 | | | 82.972,08 |
| | | | 3.733.823,97 | | | 3.567.589,66 |
| **ΙV. Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 82.922,68 | | | 59.740,40 |
| 3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας | | | 211.454,02 | | | 168.453,87 |
| | | | 294.376,70 | | | 228.194,27 |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV) | | | **4.131.829,36** | | | **3.877.325,08** |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | **4.350,00** | | | **4.350,00** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | **4.228.418,26** | | | **4.015.510,67** |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών | | | 14.712,50 | | | 13.723,50 |

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

| | Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014 | Ποσά προηγ. χρήσεως 2013 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **Ι. Κεφάλαιο μετοχικό** | | |
| (50.000 μετοχές των 2,93 ευρώ (€) έκαστη) | | |
| 1. Καταβλημένο | 146.500,00 | 146.500,00 |
| **IV. Αποθεματικά κεφάλαια** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 57.520,18 | 57.520,18 |
| 3. Ειδικά αποθεματικά | 95.419,67 | 95.419,67 |
| | 152.939,85 | 152.939,85 |
| **V. Αποτελέσματα εις νέο** | | |
| Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο | 664.426,39 | 763.596,67 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV) | **963.866,24** | **1.063.036,52** |
| **Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔ. & ΕΞΟΔΑ** | | |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 26.845,65 | 26.845,65 |
| 2. Λοιπές προβλέψεις | 5.481,70 | 5.481,70 |
| | **32.327,35** | **32.327,35** |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| 1. Προμηθευτές | 2.159.413,02 | 2.096.014,01 |
| 3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | 417.157,59 | 329.870,40 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 6.293,45 | 0,00 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη | 420.397,23 | 401.123,30 |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 13.282,41 | 29.112,57 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι | 215.680,97 | 42.729,57 |
| **Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)** | **3.232.224,67** | **2.898.849,85** |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα | **0,00** | **21.296,95** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)** | **4.228.418,26** | **4.015.510,67** |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 2.Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών | 14.712,50 | 13.723,50 |

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1-31/12/2014)

| | | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ι.** | **Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** | | | | | | |
| | Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | | 2.954.298,03 | | | 2.843.224,58 |
| | **Μείον:** Κόστος πωλήσεων | | | 1.685.755,13 | | | 1.650.193,15 |
| | Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 1.268.542,90 | | | 1.193.031,43 |
| | **Πλέον:** 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 1.808,63 | | | 991,45 |
| | Σύνολο | | | 1.270.351,53 | | | 1.194.022,88 |
| | **Μείον:** 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 238.517,90 | | | 188.716,77 | |
| | 3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 693.024,45 | 931.542,35 | | 809.315,55 | 998.032,32 |
| | Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 338.809,18 | | | 195.990,56 |
| | **Πλέον:** 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα | | 11,07 | | | 63,00 | |
| | **Μείον:** 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | | 33.754,32 | -33.743,25 | | 39.273,78 | -39.210,78 |
| | Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | 305.065,93 | | | 156.779,78 |
| **ΙΙ.** | **Πλέον: Εκτακτα αποτελέσματα** | | | | | | |
| | 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα | 1.845,76 | | | 2.540,00 | | |
| | 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 11.000,00 | 12.845,76 | | 0,00 | 2.540,00 | |
| | **Μείον:** 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα | 2.879,49 | | | 3.639,99 | | |
| | 4, Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα | 142.777,83 | 145.657,32 | -132.811,56 | 13.750,63 | 17.390,62 | -14.850,62 |
| | Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 172.254,37 | | | 141.929,16 |
| | **Μείον:** Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 46.968,32 | | | 53.273,19 | |
| | Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 46.968,32 | 0,00 | | 53.273,19 | 0,00 |
| | **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ** | | | **172.254,37** | | | **141.929,16** |

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014 | Ποσά προηγ. χρήσεως 2013 |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως | 172.254,37 | 141.929,16 |
| (+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων | 763.596,67 | 917.385,19 |
| Σύνολο | 935.851,04 | 1.059.314,35 |
| **ΜΕΙΟΝ:** 1. Φόρος εισοδήματος | 61.424,65 | 45.717,68 |
| Κέρδη προς διάθεση | **874.426,39** | **1.013.596,67** |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 7. Αμοιβές και ποσοστά μελών Διοικητικού Συμβούλιου | 210.000,00 | 250.000,00 |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 664.426,39 | 763.596,67 |
| | **874.426,39** | **1.013.596,67** |

**Αθήνα, 20 Μαρτίου 2015**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΣΩΤΗΡΙΟΣ Δ. ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ**
**Α.Δ.Τ. ΑΙ 082500**

**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ-ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΥ**
**Α.Δ.Τ ΑΙ 082501**

**Ο ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΧΡΗΣΤΟΣ ΛΕΚΚΑΣ**
**ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 0014297**

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Σ.Δ.ΘΕΟΦΥΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗΣ ΕΜΠΟΡΙΑΣ & ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΩΝ – ΕΙΔΗ ΔΩΡΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ᵅ έως 43ᵞ του Κ.Ν. 2190/1920, 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 αλλά 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:

Για καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 422 χιλιάδες που περιλαμβάνονται στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό (Δ.ΙΙ.3 «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» ποσού ευρώ 38 χιλιάδες, Δ.ΙΙ.3β «Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση» ποσού ευρώ 6 χιλιάδες, Δ.ΙΙ.10 «Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» ποσού ευρώ 378 χιλιάδες), έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού ευρώ 143 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και

ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το υπόλοιπο ποσό των ευρώ 279 χιλιάδων. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 279 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και των Ιδίων Κεφαλαίων εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 279 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα προηγουμένης και τρέχουσας χρήση εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 272 χιλιάδες και 7 χιλιάδες αντίστοιχα. **2)** Οι προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, που εμφανίζονται στο λογαριασμό Β.1 του παθητικού, υπολείπονται της αντίστοιχης υποχρέωσης που προκύπτει από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 (άρθρο 42ε παράγρ. 14) κατά ευρώ 16 χιλιάδες, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα αποτελέσματα προηγουμένης και τρέχουσας χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 12 χιλιάδες και 4 χιλιάδες αντίστοιχα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014 με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

**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 2014 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 42ᵅ έως 43ᵞ του Κ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

**PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
**PANNELL KERR FORSTER**
Κηφισίας 124, Αθήνα 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2015

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291