

ΕΜΜ. Α. ΚΟΥΜΑΚΗΣ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΟ - ΑΝΤ/ΠΕΙΕΣ ΕΙΔΩΝ ΜΕΤΑΔΟΣΗΣ ΚΙΝΗΣΕΩΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 057577404000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε: 24360/62/Β/91/144)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΩΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	523.550,94	198.639,33	324.911,61	404.527,13	154.581,61	249.945,52
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασύμμετες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	645.699,09	622.827,28	22.871,81	645.699,09	616.578,73	29.120,36
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.020.846,24	-	2.020.846,24	2.020.846,24	-	2.020.846,24
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.176.140,98	4.297.952,73	2.878.188,25	7.130.493,80	4.093.992,12	3.036.501,68
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.606.041,33	1.388.897,79	217.143,54	1.584.126,20	1.332.496,58	251.629,62
5. Μεταφορικά μέσα	330.294,21	309.258,17	21.036,04	328.494,21	299.390,55	29.103,66
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.317.528,55	2.069.490,06	248.038,49	2.185.340,04	2.015.484,60	169.855,44
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	468.319,59	-	468.319,59	468.286,29	-	468.286,29
	13.919.170,90	8.065.598,75	5.853.572,15	13.717.586,78	7.741.363,85	5.976.222,93
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	14.564.869,99	8.688.426,03	5.876.443,96	14.363.285,87	8.357.942,58	6.005.343,29
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			702.583,00			702.583,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.195.565,63			669.498,82
			1.898.148,63			1.372.081,82
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			7.774.592,59			7.377.425,11
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.683.484,09			2.713.647,66
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			917.729,57			1.017.730,94
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.516.992,55			1.134.346,33
			5.118.206,21			4.865.724,93
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			5.129.741,21			4.852.923,22
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
-Στις Τράπεζες για εισπραγή	1.240,00			500,00		
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση	4.000,00	5.240,00		4.000,00	4.500,00	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρησηση			15.418,75			15.718,75
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						
-Χαρτοφυλάκιου	36.966,96			62.629,48		
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση	810.709,60	847.676,56		814.544,60	877.174,08	
3β. Επιταγές σε καθυστέρησηση		117.465,16			117.465,16	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδέσμων επιχειρήσεων			17.000,00			17.000,00
8. Δεσμειμένοι λ/σμοι καταθέσεων			48.349,80			61.684,55
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες			394.176,02			394.176,02
11. Χρεώστες διάφοροι			152.978,88			342.655,62
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			7.954,06			172.944,31
			6.736.000,44			6.856.241,71
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			420.953,17			673.322,95
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			48.856,32			53.882,81
			469.809,49			727.205,76
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			12.324.016,14			12.449.172,40
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			47.685,73			51.502,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)			20.471.206,07			20.128.045,93

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	2014	2013
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλείων	969.865,51	1.010.487,39

Σημειώσεις: 1) Επί τον ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη (προσημειώσεις υποθηκών) ύψους ευρώ 8.600.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών χρηματοδοτήσεων. 2) Με την από 15/09/2014 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αυξήθηκε κατά εκατόν πενήντα πέντε χιλιάδες (155.000,00) ευρώ με κεφαλαίοποίηση αποθεματικού Ν. 2065/1992 με αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών από μηδέν ενενήντα επτά λεπτά (0,97) του ευρώ σε ένα ευρώ και δύο λεπτά (1,02) του ευρώ η κάθε μία. (Φ.Ε.Κ 11461/27.10.2014)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.326.218,57		7.799.489,94
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.698.371,96		5.507.821,58
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.627.846,61		2.291.668,36
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		134.775,96		158.913,27
Σύνολο		2.762.622,57		2.450.581,63
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	688.546,64		711.971,39	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.207.329,29	1.895.875,93	1.326.443,92	2.038.415,31
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		866.746,64		412.166,32
ΠΑΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	16.674,65		4.962,21	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	841.662,36	(824.987,71)	906.794,97	(901.832,76)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		41.758,93		(489.666,44)
II. ΠΑΕΟΝ:				
Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	171.200,71		2.782,22	
2. Έκτακτα κέρδη	5.217,85		4.946,51	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	192,32		847,07	
	176.610,88		8.575,80	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	72.970,86		29.026,89	
2. Έκτακτες ζημιές	4.438,97		259,64	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.935,28	79.345,11	-	29.286,53
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		139.024,70		(20.710,73)
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	378.624,73		362.481,07	(510.377,17)
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	378.624,73	-	362.481,07	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		139.024,70		(510.377,17)

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

F.M.S.E.I.P.E (ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24)

ΚΟΥΜΑΚΗΣ Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 370530ΚΟΥΜΑΚΗ Ε. ΦΩΤΕΙΝΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 181607ΚΑΛΤΣΩΝΗΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ
Α.Α.Τ ΑΚ 297557/ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 7867 Α' ΤΑΞΗΣΖΑΦΕΙΡΙΑΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Α.Α.Τ ΑΚ 913599/ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 88633 Β' ΤΑΞΗΣ**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**
Προς τους κ.κ. Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΕΜΜ. ΚΟΥΜΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΕΜΜ. ΚΟΥΜΑΚΗΣ ΑΕ ΕΜΠΟΡΙΟ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΕΙΔΩΝ ΜΕΤΑΔΟΣΗΣ ΚΙΝΗΣΕΩΣ» που 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 42α έως και 43γ του καδ.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 συμμορφωθούμε 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 παρουσίας 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 προέκυψε ότι τα εξής: 1) Στο λογαριασμό πάγιου ενεργητικού Γ.ΙΙΙ-1 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσό ευρώ 702.583,00, απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών εταιριών του εξωτερικού, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτών των εταιριών και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμησή των μετοχών τους και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση. 2) Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος ενεργητικού ΔΙ-5 "Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων", ΔΠ-1 "Πελάτες" ΔΠ-3 "Γραμμάτια σε καθυστέρηση", ΔΠ-3β "Επιταγές σε καθυστέρηση" και ΔΠ-10 "Επισφαλείς-Επίδοκοι Πελάτες & Χρεώστες" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.050.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (καδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σημειωθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σημειωθεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.350.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων εμφανίζεται αυξημένη κατά 400.000,000 ευρώ περίπου, η αξία των Απαιτήσεων αυξημένη κατά 950.000,00 ευρώ περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.350.000,00 περίπου, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 100.000,00 και 1.250.000,00 αντίστοιχα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (καδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σημειώνεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σημειωμένης πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό 298.000,00 περίπου, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 298.000,00 ευρώ περίπου, και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 7.000,00 ευρώ περίπου. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμησή των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμησή του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 2 και 3 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 4 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 42α έως και 43γ του καδ.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.

Θεσσαλονίκη, 10 Ιουνίου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ ΑΘ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 14661
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

