

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΟΝΣΕΡΒΩΝ Α.Ε. "ΚΥΚΝΟΣ"

ΕΔΡΑ: ΝΑΥΠΛΙΟΝ - ΑΡΙΘ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε. 9793/20/Β/86/10 - ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ. 030000413000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

99η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Β.ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.047.329,61	1.858.920,71	188.408,90	2.038.734,86	1.820.765,19	217.969,67		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	828.111,78	0,00	828.111,78	828.111,78	0,00	828.111,78		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	8.362.742,33	5.776.994,89	2.585.747,44	7.935.141,47	5.592.572,76	2.342.568,71		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	11.008.743,94	9.267.620,41	1.741.123,53	10.906.514,68	9.133.729,50	1.772.785,18		
5. Μεταφορικά μέσα	333.894,05	259.013,37	74.880,68	333.894,05	251.151,00	82.743,05		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.719.574,01	1.308.614,83	410.959,18	1.651.469,77	1.285.256,47	366.213,30		
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	987.516,69	0,00	987.516,69	987.516,69	0,00	987.516,69		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις Σύνολον παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			35.330,84			34.645,22		
			6.663.670,14			6.414.583,93		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			443.147,46			504.602,37		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			11.534.260,03			11.106.794,03		
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			258.704,93			249.814,68		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκ/σίας			728.288,58			816.801,02		
			12.964.401,00			12.678.012,10		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			3.770.763,16			5.121.770,24		
3α. Επιταγές εισπρακτέες								
-Στο χαρτοφυλάκιο	1.702.771,99			979.957,42				
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση	1.136.289,60	2.839.061,59		1.085.866,36	2.065.823,78			
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			13.150,12			5.433,12		
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		127.582,64			91.721,00			
Μείον: Προβλέψεις		127.582,64	0,00		91.721,00	0,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			316.768,04			708.787,16		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			8.749,72			8.668,94		
			6.948.492,63			7.910.483,24		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			2.802,78			3.982,83		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			136.283,32			574.583,03		
			139.086,10			578.565,86		
Σύνολον κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			20.051.979,73			21.167.061,20		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			25.592,97			56.449,60		
			26.929.651,74			27.856.064,40		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)								
			26.929.651,74			27.856.064,40		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,02			0,02		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			18.736.334,19			18.534.475,33		
			18.736.334,21			18.534.475,35		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ								
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων			0,02			0,02		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών						18.736.334,19	18.534.475,33	
						18.736.334,21	18.534.475,35	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Τα εμπράγματα βάρη επί των παγίων, ανάλυση των οποίων παρατίθεται στο προσάρτημα, για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς τάξεως. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και κτιρίων και των αποσβέσεων των κτιρίων, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992, έγινε την 31 Δεκεμβρίου 2012. 3) Η εταιρία έχει υπαχθεί, για τη χρήση 2013, στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός έχει σχεδόν ολοκληρωθεί και εκτιμούμε ότι δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες θα επηρεάσουν τις οικονομικές καταστάσεις. Το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		17.959.849,68		18.376.021,55	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	746.707,03	1.754.879,62
Μείον: Κόστος πωλήσεων		12.493.827,23		12.528.538,19	(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/-ζημιών) προηγ. χρήσεων	185.963,35	-841.348,50
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		5.466.022,45		5.847.483,36	(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-44.156,00	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		27.978,01		55.520,29	Σύνολο	888.514,38	913.531,12
Σύνολο		5.494.000,46		5.903.003,65	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-240.927,99	-386.724,89
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.166.360,60		1.263.903,51		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-61.613,88	-126.695,12
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.881.343,20	4.047.703,80	3.240.491,98	4.504.395,49	Κέρδη προς Διάθεση	585.972,51	400.111,11
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.446.296,66		1.398.608,16			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.640,49		5.104,62			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		742.501,74		658.248,12			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		707.435,41		745.464,66	<i>H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα					1. Τακτικό αποθεματικό	19.955,53	65.075,54
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	33.592,97		76.067,95		2. Πρώτο μέρος	132.704,27	117.262,45
2. Έκτακτα κέρδη	5.633,83		1.037.001,74		3. Πρόσθετο μέρος	16.367,95	31.809,77
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	89.588,17		60.093,88		7. Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	1.400,00	0,00
	128.814,97		1.173.163,57		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	415.544,76	185.963,35
Μείον:						585.972,51	400.111,11
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.886,18		4.033,85				
2. Έκτακτες ζημιές	51.878,01		108.901,31				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	35.779,16	89.543,35	39.271,62	163.748,61			
1.009.414,96		746.707,03		1.754.879,62			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)							
Μείον:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		533.412,00		838.880,81			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		533.412,00	0,00	838.880,81	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων							
			746.707,03			1.754.879,62	

Ναύπλιο, 10 Απριλίου 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΙΩΑΝΝΑ Β. ΠΑΠΑΝΤΩΝΙΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΒ 797547	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ-ΛΙΑΛΙΑΤΣΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 797029	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Δ. ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 795641	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΝΤΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 798868
	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΠΕΡΩΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΙ 799443	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΟΛΙΑΤΣΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 733310	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΟΝΣΕΡΒΩΝ Α.Ε. ΚΥΚΝΟΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΟΝΣΕΡΒΩΝ Α.Ε. "ΚΥΚΝΟΣ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} 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 τον Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως αυτές έχουν εκτελεστεί με τις τροποποιήσεις που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 οφείλονται 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, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 360.240 ευρώ, με συνέπεια να μην εμφανίζονται στον Ισολογισμό προβλέψεις ποσού 360.240 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 360.240 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.100 ευρώ. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΟΝΣΕΡΒΩΝ Α.Ε. "ΚΥΚΝΟΣ" κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική τη επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τον Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ου} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.