

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
43η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
Α.Μ.Α.Ε. 31494/01ΝΤ/Β/94/1929
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 121864503000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ		Αναπόσβεστη αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
1.Εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	133.993,77	133.993,57	0,20	133.993,77	133.993,57
4.Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	564.767,21	563.560,74	1.206,47	563.469,67	563.467,72
	698.760,98	697.554,31	1.206,67	697.463,44	697.461,29

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ		Αναπόσβεστη αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II.Ενσώματες ακινοποιήσεις					
1.Γηπέδα - Οικόπεδα	381.267,60	0,00	381.267,60	381.267,60	0,00
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	3.328.767,68	2.708.670,43	620.097,25	3.323.757,68	2.590.728,84
5.Μεταφορικά μέσα	118.073,66	118.073,58	0,08	118.073,66	118.073,58
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.118.780,12	2.016.662,51	102.117,61	2.085.573,71	1.993.481,22
	5.946.889,06	4.843.406,52	1.103.482,54	5.908.672,65	4.702.293,64

III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		52.263,53		52.263,53	
		52.263,53		52.263,53	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)		1.156.746,07		1.258.642,54	

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I.Αποθέματα					
1.Εμπορεύματα		2.172.278,03		2.243.024,66	
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά &		19.265,50		14.205,43	
5.Προμηθευτές για αγορές αποθεμάτων		329.602,77		427.636,70	
		2.521.146,30		2.684.866,79	

II.Απαιτήσεις					
1.Πελάτες		4.584,75		4.580,65	
11.Χρεώσιμες διάφοροι		38.301,32		31.791,31	
		42.886,07		36.371,96	

III.Χρεόγραφα					
3.Λοιπά χρεόγραφα		47.347,03		47.347,03	
		47.347,03		47.347,03	

IV.Διαθέσιμα					
1.Ταμείο		305.878,91		252.146,47	
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		673.734,20		990.405,63	
		979.613,11		1.242.552,10	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)		3.590.992,61		4.011.137,88	

Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1.Εξόδα επομένων χρήσεων		4.753,38		21.016,98	
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα		47.403,18		25.300,29	
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού		78.257,03		46.664,09	
		130.413,59		92.981,36	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		4.878.358,84		5.362.763,93	

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992, έγινε στη χρήση 2012

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ
I.Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	15.423.447,51	18.008.008,87
Μείον: Κόστος πωλήσεων	11.631.061,28	13.587.114,16
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.792.386,23	4.420.894,71
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.878,36	8.159,49
Σύνολο	3.798.264,59	4.429.054,20
Μείον: 1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	651.724,69	775.967,34
3.Εξόδα λειτουργίας διαθεσίμων	3.101.593,04	3.753.317,73
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	20.000,25	30.943,26
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	3.707,53	3.567,57
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	61.239,58	29.473,09
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	256,93	526,38
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	4.174,00	15.792,26
	4.430,93	16.318,64
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2,32	1.075,39
2.Έκτακτες ζημιές	0,00	5.219,97
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	7.348,11	12.836,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάντων στοιχείων	141.205,90	221.183,47
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	141.205,90	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	58.320,08	26.660,37

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012 Ευρώ
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	58.320,08	26.660,37
(-):Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	33.488,20
(+):Αφορολόγητα αποθεματικά για αυτεπλήρ φορολόνηση (άρθρο 72 ν. 4172/2013)	130.459,37	0,00
Σύνολο ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	675.577,15	504.785,19
1β.Φόρος που αναλογεί επί αφορολόγητων αποθεματικών άρθρου 72 ν. 4172/2013	24.234,97	12.546,58
2.Λοιποί ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	5.440,91	5.440,91
Κέρδη προς διάθεση	621.113,99	486.797,70
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	1.956,53	0,00
2.Πρώτο μέρημα	13.010,92	0,00
3.Πρόσθετο μέρημα	76.989,08	0,00
5α.Αποθεματικό άρθρου 72 ν. 4172/2013 ελεύθερα φόρου	105.672,09	0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	423.485,37	486.797,70
	621.113,99	486.797,70

ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 227100

ΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΩΣΤΑΡΕΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 152536

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 0079932 Β' ΤΑΞΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 632782

ΓΚΑΜΩΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 52882 Α' ΤΑΞΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 581898

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 42^ς έως και 43^ς του κοδ.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 ουσιαστική 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 165.000 περίπου, υπολείπεται κατά ευρώ 350.000 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920. Κατά συνέπεια οι προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 350.000 περίπου και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσωφύσεων 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 εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.» κατά την 31^η 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 42^ς έως και 43^ς του κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιβεβαιώσαμε 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^ς και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΥΑ ΕΥΑΓ. ΑΓΓΕΛΙΔΗ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15331
Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125