

HERMES ΑΕ Ν.ΚΟΥΤΡΑΣ - Κ.ΦΟΥΝΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΥΝΑΙΚΕΙΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΡΜΑΕ 17300/01ΑΤ/Β/88/1799 ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 415501000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Χρήσης 2013	Χρήσης 2012
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	14.328,64	14.328,62	0,02	14.328,64	14.328,62	0,02	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
							Ι. Κεφάλαιο		
							1. Καταβλημένο	1.000.009,00	1.000.009,00
							(341.300 μετοχές x € 2,93)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	19.475,51	19.475,50	0,01	19.475,51	19.475,50	0,01	ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ.	17.611,98	17.611,90	0,08	17.611,98	17.611,90	0,08	1. Τακτικό Αποθεματικό		
5. Μεταφορικά Μέσα	43.328,51	39.489,26	3.839,25	43.328,51	36.775,04	6.553,47			
6. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	50.727,13	41.926,75	8.800,38	41.927,13	41.926,75	0,38			
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)	131.143,13	118.503,41	12.639,72	122.343,13	115.789,19	6.553,94			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ)			12.639,74			6.553,96	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)		
								2.258.921,35	2.281.545,36
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι.Αποθέματα									
1.Εμπορεύματα			762.680,53			669.944,18			
2.Προϊόντα Έτοιμα & Ημιτελή			50.265,01			39.207,30			
5.Προκαταβ.για αγορές αποθεμάτων			1.981,63			79.382,26			
			814.927,17			788.533,74			
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες		667.334,82			740.657,70		1. Προμηθευτές		
Μείον: Προβλέψεις		15.620,70	651.714,12		0,00	740.657,70	2. Γραμμ.Πληρωτέα		
3α.Επιταγές σε χαρτοφ.			699.334,39			1.003.042,82	3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρ.		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			347.096,32			367.951,99	4. Προκαταβολές Πελατών		
3γ. Επιταγές σε Εγγύηση			0,00			107.036,49	5. Υποχρ.από φόρους - τέλη		
11.Χρεώστες διάφοροι			724.131,24			425.370,67	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		
			2.422.276,07			2.644.059,67	10. Μερίσματα πληρωτέα		
							11. Πιστωτές Διάφοροι		
							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	1.487.392,79	1.629.331,88
ΙΙΙ. Χρεόγραφα									
1.Μετοχές			15.109,38						
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			50.179,51			61.648,96			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			431.182,27			410.080,91			
			481.361,78			471.729,87			
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργ/κού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.733.674,40			3.904.323,28			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	3.746.314,14	3.910.877,24
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)									
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		
1.Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			3.124.139,64			2.954.161,38	Καθαρά Αποτελέσματα(κέρδη χρήσεως)		
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			2.118.782,20			2.091.868,35	85.504,28		
Μικτά Αποτελέσματα(κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			1.005.357,44			862.293,03	(+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ.χρήσεων		
Πλέον:							941.536,36		
1.Άλλα Έσοδα Εκμεταλλεύσεως			38.134,82			33.323,49	ΣΥΝΟΛΟ		
Σύνολο:			1.043.492,26			895.616,52	1.027.040,64		
Μείον:							ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος Εισοδήματος		
1.Έξοδα διοικητικής Λειτουργίας	183.507,27			156.707,26			28.128,29		
3.Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	428.183,63		611.690,90	423.689,99		580.397,25	ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ		
Μερικά αποτ/τα(κέρδη) εκμ/σεως			431.801,36			315.219,27	998.912,35		
Πλέον:							1.058.416,91		
4.Πιστωτικοί Τόκοι	11,20			0,00			Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον:							1. Τακτικό Αποθεματικό		
3.Χρεωστικοί Τόκοι & συναφή έξοδα	89.391,40		89.380,20	128.042,40		128.042,40	0,00		
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			342.421,16			187.176,87	3. Μερίσματα Πληρωτέα		
							80.000,00		
							918.912,35		
							998.912,35		
							1.058.416,91		
ΙΙ. Έκτακτα αποτελέσματα									
Πλέον:							ΑΘΗΝΑ		
Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	24.359,37			42.786,66			31/05/2014		
Μείον:									
Εκτακτα & ανόργανα Έξοδα	281.276,25	-256.916,88		118.167,70	-75.381,04				
Οργανικά & έκτακτα αποτ.(κέρδη)		85.504,28			111.795,83				
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.714,22			3.574,28					
Μείον:Οι από αυτές ενσ/νές στο λειτ.κόστος	2.714,22	0,00		3.574,28	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Κέρδη) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		85.504,28			111.795,83				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΦΟΥΝΤΑΣ ΒΑΪΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 246087

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΦΟΥΝΤΑ ΘΕΟΔΩΡΑ
Α.Δ.Τ. Σ 562311

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 81779 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Ν. ΚΟΥΤΡΑΣ – Κ. ΦΟΥΝΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΥΝΑΙΚΕΙΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «Ν. ΚΟΥΤΡΑΣ – Κ. ΦΟΥΝΤΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΓΥΝΑΙΚΕΙΩΝ ΥΦΑΣΜΑΤΩΝ», που 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 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^ο έως και 43^υ του κωδ. 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 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 δικλίδες 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 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 παρουσίαισης 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. Στα κονδύλια των απαιτήσεων «πελάτες», και «επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων συνολικού ποσού ευρώ 520.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλεψη, για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών, ύψους κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 400.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 10.000 και 390.000 αντίστοιχα 2. 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 ευρώ 49.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 49.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 49.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.800 ευρώ. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2008 έως 2013 , το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^υ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέμα έμφασης. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή στο γεγονός ότι στο υπόλοιπο του κονδυλίου «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό 584.600 €, που εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23^ο 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 43^α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

KRP AUDITORS A.E.
Ιλισίων 4
Τ.Κ. 14564, Κηφισιά
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 165

Αθήνα, 27 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Χρ. ΠΡΑΤΙΚΑΚΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. : 16771