

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.
ΣΥΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.Λ.: 038359305000

	Ποσά σε ευρώ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΟΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	43.519,52	43.519,35	0,17	43.519,52	43.519,34	0,18		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.Γήπεδα -Οικόπεδα	255.040,34	-	255.040,34	255.040,34	-	255.040,34		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	500.987,99	356.040,86	144.947,13	498.749,99	336.004,88	162.745,11		
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	11.325,26	2.223,09	9.102,17	11.325,26	2.222,44	9.102,82		
5.Μεταφορικά μέσα	162.096,78	117.227,59	44.869,19	162.096,78	106.049,25	56.047,53		
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	198.100,12	166.787,66	31.312,46	195.445,35	155.712,42	39.732,93		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	1.127.550,49	642.279,20	485.271,29	1.122.657,72	599.988,99	522.668,73		
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			354,00			354,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΙ)			485.625,29			523.022,73		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Αποθέματα								
1.Εμπορεύματα			345.562,79			222.481,97		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			9.724,11			7.400,05		
			355.286,90			229.882,02		
II.Απαιτήσεις								
1.Πελάτες		564.822,38			630.518,81			
Μείον: Προβλέψεις		36.079,30	528.743,08		18.686,85	611.831,96		
2.Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλακίου			12.526,00			-		
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			73.366,38			74.693,98		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) - Χαρτοφυλακίου		270.008,61			176.361,48			
- στις Τράπεζες σε εγγύηση		289.277,96	559.286,57		290.252,06	466.613,54		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			265.182,85			273.182,85		
10.Επισφαλείς πελάτες		-			28.328,10			
Μείον: Προβλέψεις		-			28.328,10			
11.Χρεώστες διάφοροι			31.369,68			27.654,36		
12.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,04			0,04		
			1.470.474,60			1.453.976,73		
IV.Διαθέσιμα								
1.Ταμείο			139.097,58			60.508,17		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			139.375,15			112.476,11		
			278.472,73			172.984,28		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.104.234,23			1.856.843,03		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.049,03			3.145,74		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+E)			2.591.908,72			2.383.011,68		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992. 2. Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη € 993.144,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το ύψος των οποίων την 31.12.2013 ανέρχονταν σε € 638.200,10.								

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I.Μετοχικό Κεφάλαιο (330.000 μετοχές των 1,00€ εκάστη)		
1.Καταβλημένο	330.000,00	330.000,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	118.468,70	118.468,70
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	10.150,97	11.770,63
	128.619,67	130.239,33

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια

1.Τακτικό αποθεματικό	59.642,43	55.321,44
3.Ειδικά αποθεματικά	24.768,10	24.768,10
4.Έκτακτα αποθεματικά	110.476,52	110.476,52
	194.887,05	190.566,06

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	175.745,04	193.612,58
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	829.251,76	844.417,97

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	832.665,17	739.294,05
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	5.000,00	1.253,71
3.Τράπεζες λογαριασμός βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεων	638.335,09	606.422,09
4.Προκαταβολές πελατών	28.040,77	27.892,90
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	111.891,93	113.824,24
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	53.327,41	47.375,76
10.Μερίσματα πληρωτέα	79.200,00	-
11. Πιστωτές διάφοροι	12.218,61	188,43
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠΙ)	1.760.678,98	1.536.251,18

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2.Έξοδα χρήσεως δουλεψμένα	1.977,98	2.342,53
----------------------------	----------	----------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

	2.591.908,72	2.383.011,68
--	--------------	--------------

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		4.671.236,32		4.331.991,59
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.166.295,29		3.756.460,86
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		504.941,03		575.530,73
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		122.336,20		127.675,90
Σύνολο		627.277,23		703.206,63
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	262.167,69		273.557,42	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	127.977,49	390.145,18	197.184,96	470.742,38
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΑΕΟΝ:		237.132,05		232.464,25
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	-		1,91	
Μείον:				
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	83.139,29	83.139,29	74.290,94	-74.289,03
Οικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		153.992,76		158.175,22
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.419,66		2.428,48	
2.Έκτακτα κέρδη	-		249,97	
	2.419,66		2.678,45	
Μείον:				
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	15.312,03		1.423,81	
2.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	400,00		-	
4.Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	23.916,86	39.628,89	-37.209,23	22.243,94
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		116.783,53		137.185,92
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	42.290,22		52.998,57	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	42.290,22	-	52.998,57	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		116.783,53		137.185,92

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	116.783,53	137.185,92
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ.χρήσεων	193.612,58	96.400,03
Σύνολο	310.396,11	233.585,95
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	39.130,08	34.485,93
Κέρδη προς διάθεση	271.266,03	199.100,02

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

1.Τακτικό αποθεματικό	4.320,99	5.487,44
2.Πρώτο μέρημα	28.734,59	-
3.Πρόσθετο μέρημα	50.465,41	-
7.Αμοιβές από ποσοστά μελών διοικητικού συμβουλίου	12.000,00	-
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	175.745,04	193.612,58
	271.266,03	199.100,02

Θεσσαλονίκη, 21Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΝΤΟΥΔΗΣ Χ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 811511

ΑΦΕΝΤΟΥΛΗΣ Γ. ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 161761

ΔΗΜΟΣΚΙΔΗΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν 416062
ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 0398/42761 Α Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ 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 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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, 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 έλεγχο μας προέκυψε να εξής: **1)** Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 370.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται κοδ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 36.079,30 υπολείπεται κατά ευρώ 250.000, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 250.000. **2)** Στον λογαριασμό Γ.ΠΙ 6 "Ασφαλιστικοί Οργανισμοί" περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς επικυρωτικά ταμεία συνολικού ποσού ευρώ 44.476,25. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που περιλαμβάνονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ.Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.),δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσαυχίσεις το ύψος των οποίων δεν ήταν δυνατό να προσδιορισθεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. **3)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 24.456,52 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 24.456,52 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 24.456,52 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 3.774,10 ευρώ. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 2010 και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.Από τον έλεγχο 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 υπ' αριθμ. 1 και 3 θεμάτων καθώς επίσης και τις πιθανές επιπτώσεις των υπ' αριθμ. 2 και 4 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 "ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΛΑΣΤΙΚΑ Α.Ε.", κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κοδ.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, 27 Μαΐου 2014
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΩΝ. ΜΠΟΥΤΑ
 Αρ Μ ΣΟΕΑ 16501
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Ν