

ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.

A.M.A.E.: 4616101AT/00251

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013 Ευρώ			Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012 Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Άδια κτήσιως	Αποσβέσιως	Ανατίθ. Άδια	Άδια κτήσιως	Αποσβέσιως	Ανατίθ. Άδια	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013 Ευρώ	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012 Ευρώ
Β.ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.Λοιπά έρσοδα εγκαταστάσεων								
Γ.ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις								
1.Γηπέδα - Οικόπεδα								
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	370.443,70	0,00	370.443,70	370.443,70	0,00	370.443,70		
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπές μηχανικές εξοπλισμούς	1.824.281,73	773.962,51	1.050.319,22	1.753.003,73	710.103,70	1.042.900,03		
5.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπές μηχανικές εξοπλισμούς	5.817.719,38	4.362.124,12	1.455.595,26	5.647.525,57	4.051.535,74	1.595.989,83		
6.Επιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	110.365,25	103.380,64	6.984,61	110.365,25	98.908,21	11.457,04		
7.Ακίνητες περιουσίες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	68.768,91	68.033,27	735,64	68.768,91	67.505,92	1.262,99		
Σύνολο ακινητοποιήσεων(II)	8.191.578,97	5.307.500,54	2.884.078,43	8.076.807,97	4.928.053,57	3.148.754,40		
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.848,05			2.848,05		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			2.886.926,48			3.151.602,45		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Αποθετήματα								
1.Εμπορεύματα			20.793,42			13.840,10		
2.Πρόντα έτοιμα & ημιτέλη - υποπροϊόντα & υποκείμενα			64.504,47			87.568,35		
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλυτικά υλικά								
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			120.439,52			114.534,31		
5.Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			17.106,06			62.071,64		
Σύνολο αποθεμάτων			222.843,47			278.014,40		
II.Απαιτήσεις								
1.Πελάτες		750.642,40			721.498,35			
Μειών: Προβλέψεις		680,00			680,00			
2.Γραμμάτια εισπρακτέα			749.962,40			720.818,35		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταρρολογημένες)			180.423,64			339.543,44		
3β.Επιταγές σε καθίσταται (σπραγμάνες)			269.382,94			244.186,06		
11.Χρήσιμες διαφόροι			240.980,05			118.849,64		
12.Λογιστηριακά διαχωριστικά προκαταβολών και πιστώσεων			681,20			681,20		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III)			1.445.930,23			1.428.578,69		
IV. Διορθώσεις								
1.Ταμείο			6.247,62			16.604,06		
3.Καταθέσεις τράπεζας και προθεσμίας			95.974,34			54.026,70		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)			1.770.995,06			1.777.223,85		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
3.Λοιπά μεταβ. λίσμοι ενεργητικού			108.540,52			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Β+Γ+Δ)			4.766.462,66			4.928.826,30		
Σημειώσεις :								
1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας έγινε στην χρήση 2012, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.								
2) Επί των ακινήτων της Εταιρείας υπάρχουν υποθήκες και προσημειωμένες ποσού Ευρώ 401.000,00 για εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων ν, το ύψος των οποίων στις 31/12/2013 ανερχόταν σε € 146.170,28.								

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013 Ευρώ	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012 Ευρώ
	Ποσό κλειόμενης χρήσης 2013 Ευρώ	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2013 Ευρώ	Ποσό προηγούμενης χρήσης 2012 Ευρώ	Καθαρά αποτελ.(κέρδη-ζημιές) χρήσεως	Καθαρά αποτελ.(κέρδη-ζημιές) προηγ. χρήσεως	Σύνολο		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κόστος εργασιών (μυλητικές)			3.967.171,15			3.778.642,22		
Μείζον: Κόστος μισθών			3.738.537,53			3.654.281,96		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			218.633,62			124.360,26		
ΠΜΣ: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			81.848,01			3.898,19		
Σύνολο			300.481,63			128.258,45		
ΜΕΙΩΝ:								
1. Έρσοδα διοικητικής λειτουργίας			123.455,60			173.061,64		
3. Έρσοδα λειτουργίας διδασκαλίας			214.164,41			256.940,49		
Μερικά αποτελ. (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-37.138,38			-301.743,68		
ΠΛΕΟΝ:								
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			122,50			0,00		
Μειών:								
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έρσοδα			27.408,19			27.866,41		
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-64.424,07			-329.610,09		
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			2.179,19			2.393,83		
2. Έκτακτα κέρδη			0,00			0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			0,00			0,00		
Μειών:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έρσοδα			14.142,56			6.904,21		
2. Έκτακτες ζημιές			0,00			0,00		
3. Έρσοδα προηγούμενων χρήσεων			0,00			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			0,00			0,00		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)			-76.387,44			-334.120,47		
ΜΕΙΩΝ:								
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων			379.446,97			498.864,54		
Μειών: Ο από σπ. έσοδα από λειτουργικό κόστος			379.446,97			498.864,54		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ			-76.387,44			-334.120,47		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μέτοχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διδασκαλίας αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κοινωνική Διοίκηση 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 κωδ. Ν. 2190/1920, καθώς και για εκ νέου τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακριβεία, 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 ελεγχό 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 ουσιώδη ανακριβεία.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει την 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 ουσιώδους ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εστιάζει 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:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. 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 41.116,74 , με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 41.116,74 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 41.116,74 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.246,54 ευρώ.
2. Στις απαιτήσεις (Λογ. Ενεργητικό Δ.ΙΙ) περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ύψους 486.000 ευρώ περίπου. Για τα υπόλοιπα αυτά, η εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη για πιθανές απώλειες από την μη εξομάλυνση τους ποσού ευρώ 680,00. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμάμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 485.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνεπεία παρέκκλιση από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 485.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 23.000 και ευρώ 462.000 αντίστοιχα.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2013 . Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσρροήσεων 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 πιθανές 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 "ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη 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.

ΟΡΙΘΜΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Ανεξάρτητο Μέλος της AGN International
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. Εταιρείας : 146
Βλαχέρων 10, Τ.Κ. 15124, Μαρούσι

Μαρούσι , 2 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Φώτης Δ. Λιάλας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. Ελεγκτή 34011

