

**ΣΤΙΒΑΚΤΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 46265/62/Β/00/0149**  
**(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

**Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ**

1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	15.428,67	15.428,63	0,04	15.428,63	15.428,63	0,04
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	51.788,92	51.788,87	0,05	51.788,92	51.788,87	0,05
<b>Σύνολο</b>	<b>67.217,59</b>	<b>67.217,50</b>	<b>0,09</b>	<b>67.217,59</b>	<b>67.217,50</b>	<b>0,09</b>

**Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

**Π.Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

3. Κτίρια και τεχνικά έργα	193.183,19	128.388,17	64.795,02	140.361,19	119.917,77	20.443,42
4. Μηχανήματα-τεχνικά έργα	20.437,43	7.447,18	12.990,25	20.437,43	5.423,76	15.013,67
5. Μεταφορικά Μέσα	73.947,86	67.466,76	6.481,10	163.109,86	151.992,68	11.117,18
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	262.218,52	248.285,44	13.933,08	260.118,52	244.715,90	15.402,62
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΠ)</b>	<b>549.787,00</b>	<b>451.587,55</b>	<b>98.199,45</b>	<b>584.027,00</b>	<b>522.050,11</b>	<b>61.976,89</b>

**Σύνολο πάγιο ενεργητικό**

**Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

**Ι. Αποθέματα**

1. Εμπορεύματα		2.459.659,22		2.574.969,29		2.574.969,29
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		74.586,48		106.918,92		106.918,92
		<b>2.534.245,70</b>		<b>2.681.888,21</b>		<b>2.681.888,21</b>

**Π. Απαιτήσεις**

1. Πελάτες		1.217.190,46		1.506.828,49		1.506.828,49
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		70.835,22		38.900,00		38.900,00
3α. Επιταγές Εισπρακτέες		330.874,75		351.538,43		351.538,43
10. Επισφαλείς - Επιδικοί Πελάτες και Χρεώστες		42.538,51		58.564,24		58.564,24
Μείον: προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		16.632,22		15.519,90		15.519,90
11. Χρεώστες Διάφοροι		140.479,41		140.479,41		140.479,41
		<b>1.785.286,13</b>		<b>2.018.733,41</b>		<b>2.018.733,41</b>

**ΙV. Διαθέσιμα**

1. Ταμείο		10.602,62		2.516,21		2.516,21
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		959.752,47		803.016,45		803.016,45
		<b>970.355,09</b>		<b>805.532,66</b>		<b>805.532,66</b>
		<b>5.289.886,92</b>		<b>5.506.154,28</b>		<b>5.506.154,28</b>

**Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)**

**Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

1. Έξοδα επόμενης χρήσης πληρωτέα		8.338,82		-		-
2. Έσοδα χρήσης εισπρακτέα		53,55		8,42		8,42
		<b>8.392,37</b>		<b>8,42</b>		<b>8,42</b>

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)**

		<b>5.396.478,83</b>		<b>5.568.139,68</b>		<b>5.568.139,68</b>
--	--	---------------------	--	---------------------	--	---------------------

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ**

4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως		<b>6.500,00</b>		<b>6.500,00</b>		<b>6.500,00</b>
------------------------------	--	-----------------	--	-----------------	--	-----------------

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

<b>Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>						
Κύκλος εργασιών (πολίσεις)		3.327.438,50		3.103.979,89		3.103.979,89
Μείον:Κόστος πωλήσεων		2.113.156,79		2.063.193,12		2.063.193,12
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως		1.214.281,71		1.040.786,77		1.040.786,77
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		4.243,85		697,91		697,91
Σύνολο		1.218.525,56		1.041.484,68		1.041.484,68
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα Διου. Λειτουργίας		83.748,89		138.863,92		138.863,92
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		467.582,06		505.327,40		505.327,40
<b>Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως</b>		<b>667.194,61</b>		<b>397.293,36</b>		<b>397.293,36</b>
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		13.932,84		340,85		340,85
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		994,78		789,25		789,25
<b>Ολικά Κέρδη Εκμεταλλεύσεως</b>		<b>680.132,67</b>		<b>396.844,96</b>		<b>396.844,96</b>
II. ΠΛΕΟΝ: 2. Έκτακτα κέρδη		2.499,99		6,80		6,80
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		0,00		0,00
		2.499,99		6,80		6,80
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		139.675,27		61,44		61,44
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		35.274,94		35.274,94
Οργανικά και έκτακτα κέρδη		542.957,39		361.515,38		361.515,38
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο Αποβέσεων Παγίων Στοιχείων		18.699,43		47.984,86		47.984,86
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		18.699,43		47.984,86		47.984,86
<b>ΚΛΘΡΑ ΚΕΡΑΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>542.957,39</b>		<b>361.515,38</b>		<b>361.515,38</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	<b>Ποσά κλειόμενης</b>	<b>Ποσά προηγούμενης</b>
	<b>χρήσης 2013</b>	<b>χρήσης 2012</b>
Καθαρά κέρδη χρήσεως	542.957,39	361.515,38
(+):Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	958.233,47	687.501,35
Σύνολο	1.501.190,86	1.049.016,73
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	145.510,79	76.534,20
Κέρδη εις νέο	<b>1.355.680,07</b>	<b>972.482,53</b>

**Η ΔΙΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΚΕΡΑΩΝ ΓΙΝΕΤΑΙ ΩΣ ΕΞΗΣ:**

1. Τακτικό Αποθεματικό	19.872,32	14.249,06
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.335.807,75	958.233,47
	<b>1.355.680,07</b>	<b>972.482,53</b>

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ'ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Θεσσαλονίκη, 24.04.2014  
**Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**ΣΤΙΒΑΚΤΑΚΗ ΧΡΙΣΤΙΝΑ**  
 Α.Α.Τ. ΑΒ 715090

**ΣΤΙΒΑΚΤΑΚΗ ΣΟΦΙΑ**  
 Α.Α.Τ. ΑΖ 683017

**ΛΙΩΝΗ ΑΔΕΞΑΝΑΡΑ**  
 Α.Α.Τ. Ρ206975

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΣΤΙΒΑΚΤΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΣΤΙΒΑΚΤΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ" που αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 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 έως και 43 του Κ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού 600 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών - επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 16 χιλ. περίπου, υπολείπεται κατά ευρώ 400 χιλ. περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 400 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 80 χιλ. και 320 χιλ. ευρώ αντίστοιχα.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 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 προσαυξήσεων 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 επιστάσεις 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 έως και 43 του Κ.Ν.2190/1920.

**Θέμα έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στην παράγραφο 13 (δ) του Προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι η μη διανομή πρώτου μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2013, τελεί υπό την προϋπόθεση της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του μετοχικού κεφαλαίου.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 6 Μαΐου 2014

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Συnergαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
 μέλος της Crowe Horwath International  
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
 Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

**ΖΙΓΚΕΡΙΑΔΗΣ Γ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**

ΑΡ.Μ.ΣΟΕΑ 15851

Σ.Ο.Α. α.ε.ο.ε.

