

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑ ΚΑΤΣΑΦΑΝΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΙΔΩΝ ΘΕΡΜΑΝΣΕΩΣ - ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΥ - ΥΓΙΕΙΝΗΣ - ΥΔΡΑΥΛΙΚΩΝ - ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ,
ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΕΜΠΟΡΙΟ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗ ΕΙΔΩΝ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΩΝ ΠΗΓΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 121757999000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 14687/01ΝΤ/Β/87/695) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣ. 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣ. 2012
	ΞΕΙΔΑ ΚΤΗΣ.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΞΕΙΔΑ ΚΤΗΣ.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ			
Β. ΞΕΙΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	74.919,31	74.918,89	0,42	74.919,31	74.918,89	0,42	I. Κεφάλαιο Μετοχικό (65.920 μετ. των 30,00 ευρώ)		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	1.977.600,00	1.977.600,00
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	12.878,14	12.878,13	0,01	12.878,14	12.878,13	0,01	2. Διαφ. από αναπρ. αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	144.671,03	144.671,03
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	523.256,85	0,00	523.256,85	523.256,85	0,00	523.256,85	1. Τακτικό αποθεματικό	645.250,00	640.250,00
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.484.196,82	1.134.989,09	349.207,73	1.484.196,82	1.112.945,64	371.251,18	V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	205.630,25	205.629,91	0,34	205.630,25	205.389,78	240,47	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.672.666,93	6.078.022,35
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	455.393,83	442.422,46	12.971,37	450.520,35	439.543,08	10.977,27	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	8.440.187,96	8.840.543,38
	2.668.477,75	1.783.041,46	885.436,29	2.663.604,27	1.757.878,50	905.725,77	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΞΕΙΔΑ		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ I+Γ II)	2.681.355,89	1.795.919,59	885.436,30	2.676.482,41	1.770.756,63	905.725,78	1. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	205.484,99	205.484,99
III. Συμμ. & άλλες μακρ/μες χρημ/κές απαιτ.							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			816,56			816,56	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ I+ΓII+Γ III)			886.252,86			906.542,34	1. Προμηθευτές	289.506,83	234.217,61
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							4. Προκαταβολές πελατών	109.533,50	116.934,17
I. Αποθέματα							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	133.582,51	44.320,20
1. Εμπορεύματα			2.890.200,81			2.989.234,91	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	40.609,59	51.371,39
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			48.044,49			25.711,93	10. Μερίσματα πληρωτέα	47.000,00	116.000,00
			2.938.245,30			3.014.946,84	11. Πιστωτές διάφοροι	3.350,00	550,00
II. Απαιτήσεις							ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ II)	623.582,43	563.393,37
1. Πελάτες	1.449.564,53			1.502.399,90			Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Μείον: Προβλέψεις	31.764,02	1.417.800,51		86.416,13	1.415.983,77		2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.067,50	888,50
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	9.272.322,88	9.610.310,24
-Χαρτοφυλακίου	29.058,91			29.258,99					
-Στις Τράπεζες για είσπραξη	2.600,00	31.658,91		35.106,00	64.364,99				
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			138.660,07		130.360,07				
3α. Επιταγές εισπρακτέες			543.363,00		629.301,33				
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			156.350,93		167.450,93				
3γ. Επιταγές στην τράπεζα για φύλαξη			0,00		349.631,20				
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες			641.141,43		589.749,92				
11. Χρεώστες διάφοροι			96.639,30		30.654,81				
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			0,00		58,60				
			3.025.614,15		3.377.555,62				
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			46.301,20		24.784,98				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.365.004,69		2.273.398,64				
			2.411.305,89		2.298.183,62				
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛ/ΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			8.375.165,34		8.690.686,08				
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			10.904,26		13.081,40				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.272.322,88		9.610.310,24				

Σημειώσεις: (1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων τις εταιρείας έγινε στη χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992. **(2)** Η διανομή των κερδών τελεί υπό την έγκριση του 70% των μετόχων στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας (άρθρο 45 παραγ. 2β Κ.Ν. 2190/20).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣ. 2013		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣ. 2012		
	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)	ΜΕΙΟΝ: ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΕΚΜ/ΣΕΩΣ	ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ	ΜΕΙΟΝ: 1. Τακτικό αποθεματικό
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	4.549.278,98		5.914.449,23		31.325,57	40.067,14				
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.389.947,41		4.433.469,45		6.078.022,35	6.072.301,78				
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.159.331,57		1.480.979,78		-389.103,00	0,00				
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.080,00		5.400,00		5.720.244,92	6.112.368,92				
ΣΥΝΟΛΟ	1.164.411,57		1.486.379,78		5.720.244,92	6.112.368,92				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	598.816,90		713.912,35		28.579,71	29.152,17				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	598.816,16	1.197.633,06	713.911,75	1.427.824,10	13.998,28	194,40				
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	-33.221,49		58.555,68		5.677.666,93	6.083.022,35				
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):										
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	56.702,66		37.112,17		5.000,00	5.000,00				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	5.105,38	51.597,28	18.260,90	18.851,27	5.672.666,93	6.078.022,35				
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	18.375,79		77.406,95		5.677.666,93	6.083.022,35				
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ										
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	38.957,66		0,00		5.000,00	5.000,00				
2. Εκτακτα κέρδη	0,00		2.093,52		5.672.666,93	6.078.022,35				
	38.957,66		2.093,52		5.677.666,93	6.083.022,35				
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.120,67		12.502,16							
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	4.859,89		4.443,74							
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύν.	17.027,32	26.007,88	22.487,43	39.433,33						
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)		12.949,78		-37.339,81						
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	25.162,96	31.325,57		40.067,14						
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	25.162,96	0,00		0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		31.325,57		40.067,14						

Αθήνα, 4 Μαρτίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Η. ΚΑΤΣΑΦΑΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 510106

ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ Π. ΑΤΣΑΡΟΥ - ΚΑΤΣΑΦΑΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 510050

ΜΑΝΩΛΗΣ Μ. ΚΟΖΩΝΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Σ 606624
Α.Μ.Ο.Ε. 28224 - Α.Α. 0026587/Α ΤΑΞΗΣ

ΜΑΡΙΟΣ Ι. ΑΡΜΑΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 591849
Α.Μ.Ο.Ε. 27536 Α.Α. 0048769/ΑΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑ ΚΑΤΣΑΦΑΝΑΣ Α.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑ ΚΑΤΣΑΦΑΝΑΣ Α.Ε.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 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 επιλεγμένες 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι στις απαιτήσεις της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.100.000,00 περίπου. Έναντι των ανωτέρω επισφαλών απαιτήσεων η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 31.764,02. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη τυχόν ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.070.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων της εταιρείας και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.070.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 266.000,00 και ευρώ 804.000,00 αντίστοιχα. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΛΙΑ ΚΑΤΣΑΦΑΝΑΣ Α.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 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.

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ Π. ΠΑΤΑΤΟΥΚΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 11891

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.