

ΤΡΙΚΟΠΛΕΞ Α.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 23384/62/Β/91/18 Αριθμ. Γ.Ε.ΜΗ 03830405000

Ποσά σε ευρώ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	276,425.05	273,668.57	2,756.48	276,242.12	273,275.65	2,966.47
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενοώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Ουκώπεδα	396,170.22	0.00	396,170.22	396,170.22	0.00	396,170.22
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1,439,635.79	1,340,513.15	99,122.64	1,439,635.79	1,340,513.15	99,122.64
4.Μηχ/τα-Τεχν.Εγκ/σεις & Λοιπός Μηχ.Εξοπλισμός	821,255.89	736,968.60	84,287.29	819,755.89	734,868.60	84,887.29
5.Μεταφορικά μέσα	425,867.30	402,114.84	23,752.46	425,867.30	384,458.47	41,408.83
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	487,256.63	458,974.76	28,281.87	481,146.93	451,317.74	29,829.19
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	3,570,185.83	2,938,571.35	631,614.48	3,562,576.13	2,911,157.96	651,418.17
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λουπές επιχειρήσεις			1,454,070.00			1,454,070.00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,000.00			1,000.00
			1,455,070.00			1,455,070.00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			2,086,684.48			2,106,488.17
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Α π ο θ έ μ α τ α						
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-υποπροϊόντα & υπολείμματα			40,243.85			22,710.16
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			52,097.55			71,743.43
4.Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλ.υλικά-Είδη Συσκ/σίας			71,491.43			66,843.82
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			8,137.45			9,230.65
			171,970.28			170,528.06
II. Α π α ι τ ή σ ε ι ς						
1.Πελάτες			449,220.19			590,424.69
3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			336.65			0.00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		15,268.34		15,268.34		
Μειών: Προβλέψεις επισφαλών		0.00	15,268.34		15,268.34	
11. Χρεώστες διάφοροι			996,048.74		1,118,102.47	
			1,460,873.92		1,723,795.50	
IV.Δ ι α θ έ σ ι μ α						
1.Ταμείο			7,493.67			2,716.30
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			246,726.45			109,086.38
			254,220.12			111,802.68
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1,887,064.32			2,006,126.24
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			10,362.21			12,394.33
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			88.11			0.00
			10,450.32			12,394.33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3,986,955.60			4,127,975.21

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις
ΙΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
A. Μετοχικό κεφάλαιο (3.076.000 μετοχές των € 1,00 εκάστη)				
I. 1.Καταβλημένο	3,076,000.00		3,076,000.00	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχ/σεις Επενδύσεων.				
1.Διαφορές από αναπρ/γή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	347,161.27		347,161.27	
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	15,531.22		15,531.22	
	362,692.49		362,692.49	
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1.Τακτικό αποθεματικό	36,729.56		36,729.56	
3. Ειδικά Αποθεματικά	107,720.10		0.00	
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	206,977.40		314,697.50	
	351,427.06		351,427.06	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-839,627.98		-711,783.23	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ ΑII+ΑIV+ΑV)	2,950,491.57		3,078,336.32	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
2. Λοιπές Προβλέψεις	18,611.55		11,472.49	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1.Προμηθευτές	273,607.09		348,234.91	
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	8,080.28		10,619.36	
3.Τράπεζες Α/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	314,515.21		306,386.18	
4.Προκαταβολές πελατών	41,890.05		9,400.38	
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	30,232.50		46,061.67	
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	38,500.30		36,683.27	
11.Πιστωτές διάφοροι	311,027.05		280,780.63	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1,017,852.48		1,038,166.40	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	3,986,955.60		4,127,975.21	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5,209,577.52	4,673,141.04	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-98,817.09
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4,185,658.78	3,758,275.35	(±) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσεων	-711,783.23
Μικτά αποτελ/τα (κέρδη) εκμεταλ/σεως	1,023,918.74	914,865.69	Σύνολο	-810,600.32
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	57,824.06	0.00	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	6,115.92
Σύνολο	1,081,742.80	914,865.69	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι	22,911.74
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	744,141.19	513,595.80	Ζημίες εις νέον	-839,627.98
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	595,757.55	474,759.69	Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής :	
Μερικά αποτελ/τα (ζημίες) εκμετ/σεως				
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	460.98	499.56	8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-839,627.98
Μειών: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	36,434.51	-34,145.26	-839,627.98	-711,783.23
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλ/σεως				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	204,444.87	144,713.23		
2.Έκτακτα κέρδη	0.00	0.00		
Μειών :				
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9,132.49	19,471.85		
2. Έκτακτες ζημίες	0.00	49,480.27		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)				
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	27,806.31	22,200.14		
Μειών : Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ. κόστος	27,806.31	22,200.14		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-98,817.09	0.00		-31,873.95

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΤΖΙΛΗΣ ΑΝΕΣΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 181236

ΔΕΣΠΟΙΝΑ Θ. ΣΤΥΛΙΑΝΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 181235

ΓΚΑΤΣΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ. 771773

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΤΡΙΚΟΠΛΕΞ Α.Ε ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « ΤΡΙΚΟΠΛΕΞ Α.Ε ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 την Ελληνική Νομοθεσία, 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 δικλείδες 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 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)** Για τις επιδίδες και σε καθυστέρηση απαιτήσεις που αφορά το κονδύλι του ενεργητικού Δ II 10 "Επισφαλείς και επίδικοι πελάτες και χρεώστες" ποσού ευρώ 15.268,34, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), η εταιρία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη απώλειας από επισφαλείς. Κατά την γνώμη μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 15.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 15.000 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 15.000 περίπου. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού € 1.454.070,00 για ολοσχερή υποτίμηση της αξίας κτήσεως μετοχών: **α)** Ανωνύμου εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, με αξία κτήσεως συμμετοχής € 1.424.070,00, η οποία κηρύχθηκε σε πτώχευση με την υπ' αριθμ. 80/2010 Απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Κιλκίς και **β)** Ανωνύμου εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, που εδρεύει στην Ευρωπαϊκή Ένωση με αξία κτήσεως συμμετοχής € 30.000,00, η οποία έχει παύσει τη δραστηριότητά της σε προηγούμενη χρήση. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Συμμετοχών, τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.454.070,00. **3)** Στο Λογαριασμό του Ενεργητικού Δ II 11 « Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό € 934.418,98, που αφορά σε απαίτηση από την Ανώνυμη εταιρεία η οποία έχει κηρυχθεί σε πτώχευση που αναφέρεται προηγούμενα στην σημείωση μας με αριθμό 2α. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι, η απαίτηση αυτή δεν είναι εισπραξιμή στο σύνολό της και συνεπώς έπρεπε να σχηματιστεί ισοπίσημη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 934.418,98. **4)** 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 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 95.000,00 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 95.000,00, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 95.000,00 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων ισοπίσημα αυξημένα. **5)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010. 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 έλεγχό μας δεν κατέστη φεκτικό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. **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 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιολόγηση 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, 21 Μαΐου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΑΙΜΙΛΙΟΣ ΧΡ. ΚΑΡΑΚΩΣΤΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 13391