

Τ.Ε.Ν.Α. Α.Τ.Ε.Β.Ε
ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28314/56/Β/93/0002, Αριθμός ΓΕΜΗ: 010825636000

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013
	Αξία Κρίσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη Αξία	Αξία Κρίσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έσοδα Ιδρύσεως & Πρώτης Εγκατ/σεως	8.540,11	7.939,31	600,80	8.540,11	8.540,02	0,09	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	396.138,05	394.335,99	1.802,06	393.308,05	386.893,29	6.414,76	1. Καταβλημένο (60.955 Μετοχές προς 29,35 €)	1.789.029,25	1.789.029,25
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	404.678,16	402.275,30	2.402,86	401.848,16	395.433,31	6.414,85		1.789.029,25	1.789.029,25
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποθεματικά		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	650.778,34	650.778,34
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	366.807,97	156.791,55	210.016,42	366.807,97	143.398,33	223.409,64	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.170.446,43	1.170.446,43
4. Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & λοιπός μισθ/ός εξοπλ.	2.959.196,56	1.786.777,25	1.172.419,31	2.559.693,98	1.713.313,25	846.380,73	5δ. Αφορολόγητα αποθεματικά τεχνικών εταιρειών	1.321.274,77	634.440,36
5. Μεταφορικά μέσα	3.296.469,14	1.097.768,47	2.198.700,67	1.554.185,72	1.019.867,96	534.297,76		1.321.274,77	2.455.665,13
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	477.459,51	395.883,55	81.575,96	431.143,67	352.852,40	78.291,27			
Σύνολο Ακινήσεων (ΠII)	7.099.933,18	3.437.220,82	3.662.712,36	4.911.831,34	3.229.451,94	1.682.379,40			
III. Συμμετοχές & άλλες Μακρ/σιμες Χρημ/κές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		3.008.467,35			8.467,35		Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	12.564.948,01	10.678.734,23
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		3.000.000,00			0,00			12.564.948,01	10.678.734,23
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξεως			320.050,00			8.467,35			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.781,58			98.086,58			
Σύνολο Παγίου ενεργητικού (ΠII+ΠIII)			3.995.011,29			1.788.933,33			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	136.000,00	136.000,00
3. Παραγωγή (Έργα) σε εξέλιξη			59.344,70			126.117,06	2. Λοιπές προβλέψεις	939.596,29	939.596,29
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αντ/κά & Είδη ουσκευασίας			49.366,44			68.815,12		1.075.596,29	1.075.596,29
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			615.997,30			983.012,57			
Σύνολο Αποθεμάτων			724.708,44			1.177.944,75			
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες	7.749.624,93			11.147.248,63			I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις		191.376,44	7.558.248,49		191.376,44	10.955.872,19	8. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1.198.412,27	0,00
2. Γραμμάτια εισπρακτέα								1.198.412,27	0,00
- Στο χαρτοφυλάκιο			222.700,00			160.500,00	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			22.600,00			22.600,00	1. Προμηθευτές	1.578.288,46	1.727.280,35
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετασχηματισμένες)			0,00			0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες (μετασχηματισμένες)	459.277,59	397.706,27
- Στο χαρτοφυλάκιο			0,00			0,00	4. Προκαταβολές πελατών	1.149.057,48	542.952,48
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			11.900,00			11.900,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	948.566,72	273.885,38
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			87.220,63			67.355,90	6. Ασφαλιστικά οργανισμοί	103.677,65	112.505,61
11. Χρεώστες διάφοροι			1.952.943,05			1.406.368,89	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	284.609,40	0,00
			9.855.612,17			12.625.096,98	10. Μερήματα Πληρωτέα	513.896,69	0,00
								85.342,16	90.979,84
								5.122.716,15	3.145.309,93
IV. Διαθέσιμα							Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ & ΠII)	6.321.128,42	3.145.309,93
1. Ταμείο			1.645,87			3.585,75			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			8.991.318,03			3.542.359,17			
			8.992.963,90			3.545.944,92			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			19.573.284,50			17.348.986,65			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	23.571.926,74	19.144.334,83
2. Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα			1.228,09			0,00			
			1.228,09			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			23.571.926,74			19.144.334,83	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	23.571.926,74	19.144.334,83
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1.703.028,46			638.980,81	1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	1.703.028,46	638.980,81
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			13.333.565,26			10.455.558,68	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	13.333.565,26	10.455.558,68
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			363.856,70			438.102,28	4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	363.856,70	438.102,28
			15.400.450,42			11.532.641,77		15.400.450,42	11.532.641,77

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92 έγινε στην χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ "ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ"	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2013
	Αξία Κρίσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη Αξία	Αξία Κρίσεως	Αποβέσεις	Αναπόβεστη Αξία			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	3.387.469,83	4.342.836,92
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις) : Γ Εταιρείας	32.695.507,49			34.265.986,14			(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	10.678.734,23	7.460.619,56
II Κοινωνικών	7.217.382,29			0,00			(+) Αποθεματικά προς διάθεση	634.440,36	0,00
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	39.912.889,78			34.265.986,14			Σύνολο	14.700.644,42	11.803.456,48
Μείον: Κόστος πωλήσεων		32.695.507,49			28.896.140,35		Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	1.501.256,05	1.118.099,60
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.217.382,29			5.369.845,79	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	120.543,67	6.623,65
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			85.535,21			85.535,21	Κέρδη προς διάθεση	13.078.844,70	10.678.734,23
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.302.917,50			5.455.381,00			
Μείον: 1. Έξοδα λειτουργίας διατίθειας	296.244,94			296.577,22			H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
3. Έξοδα λειτουργίας διατίθειας			296.244,94			296.577,22	3. Πρόσθετο μέρημα	513.896,69	0,00
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.598.657,41			5.373.203,30	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	12.564.948,01	10.678.734,23
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετεχόντων από Κ/Σ	37.102,18			0,00				13.078.844,70	10.678.734,23
4. Περιορισμοί τόκο	63.527,47	100.629,65		13.639,24	13.639,24				
Μείον: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετεχόντων & γρεγοράνων σε Κ/Σ			0,00			0,00			
3. Χορηγικοί τόκοι & συναφή έσοδα	272.821,35	272.821,35	-172.191,70	812.544,00	812.544,00	-798.904,76			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.426.465,71			4.574.298,54			
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
Πλέον: 2. Έκτακτα Κέρδη	74.030,49	74.030,49		56.435,86	56.435,86				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	106.563,29			257.950,72					
2. Έκτακτες ζημιές	6.205,48			15.253,23					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	257,60			3.080,65					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	113.026,37	-38.995,88	11.612,88	287.897,48	-231.461,62			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			3.387.469,83			4.342.836,92			
Μείον:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			382.034,70			287.475,86			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος			382.034,70			0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ			3.387.469,83			4.342.836,92			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Τ.Ε.Ν.Α. Α.Τ.Ε.Β.Ε
ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΠΟΝΤΟΥ 25 - ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑ
ΑΦΜ: 094119268 - ΔΟΥ: ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑΣ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 28314/56/Β/93/02
ΤΗΛ: 24630 24893-25222 - FAX: 24630 54441

Πτολεμαίδα, 30 Απριλίου 2015

ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΤΖΙΟΥΤΖΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ
ΑΣΤ. ΖΟΡΜΠΑ Α ΠΑΡΑΡΤΟΣ 16
6978177000 ΤΗΛ: 2751020653
ΑΦΜ: 141136598 ΔΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ

ΚΑΡΑΤΣΙΟΣ Θ. ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΗΡΙΟΥ 89 - ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑ
Τ.Κ. 50200 ΤΗΛ. 24630 82425
ΑΦΜ. 078586993 ΔΟΥ ΠΤΟΛΕΜΑΙΔΑ
Αρ. Πρωτ. Ο.Ε.Ε. 30314 - Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "Τ.Ε.Ν.Α. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Τ.Ε.Ν.Α. ΑΤΕΒΕ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαύρισμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τη Λογιστική Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε αμέλεια είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργώ τον έλεγχό μας σύμφωνα με τη Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφώνουμε 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 τεμαχίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγχόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε αμέλεια είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και τον εύλογο των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεμάχια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής θέμα: Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009, 2010. 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 προστιθέμενων 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. Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία έχει υποχρέωσει στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μεταγενέστερα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "Τ.Ε.Ν.Α. ΑΤΕ