

ΠΡΟΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΛΟΓΙΟ				
ΠΕΛΑΓΟΠΟΙΕΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (Χρήση 01.01.2017 - 31.12.2017)				
Α.Μ.Α.Ε. : 15585/01/8/7744				
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. : 003799101000				
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	386.930,86	359.059,25		
Μηχανολογικά εξοπλισμός	0,00	0,00		
Λοιπά εξοπλιστικά	8.421,60	10.083,33		
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00		
Βαλanced περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00		
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00		
Σύνολο	395.352,46	369.142,58		
Λοιπά πάγια στοιχεία				
Διάνoντες ενσώτουχ	0,00	0,00		
Υπομάρια	0,00	0,00		
Λοιπά πάγια	0,00	0,00		
Σύνολο	0,00	0,00		
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	0,00	0,00		
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία				
Δάνεια και απαιτήσεις	0,00	0,00		
Χρηματοτικά τίτλια	0,00	0,00		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενικές και κοινοπραξίες	0,00	0,00		
Λοιπά συμμετοχικά τίτλια	0,00	0,00		
Λοιπά	32.191,45	32.191,45		
Σύνολο	32.191,45	32.191,45		
Ανεκβλήμενα φόροι	0,00	0,00		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	427.543,91	401.334,03		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Υπομάρια και ημετελή προϊόντα	0,00	0,00		
Εμπορεύματα	1.400.544,57	1.385.866,06		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	0,00		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00		
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00		
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00		
Σύνολο	1.400.544,57	1.385.866,06		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	719.144,46	736.362,15		
Διακρατούμενα έσοδα παρόχων	0,00	0,00		
Λοιπά απαιτήσεις	354.706,35	375.290,03		
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00		
Προκαταβλήμενα έσοδα	41.906,25	5.491,51		
Τραπεζικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	787.075,52	811.277,06		
Σύνολο	1.882.832,58	1.928.370,75		
Σύνολο κυκλοφορούντων	3.183.377,15	3.314.236,80		
Σύνολο ενεργητικού	3.710.921,06	3.715.571,13		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	310.090,00	845.700,00		
Υπό το έργο	0,00	0,00		
Καταβληθείς διανεμηθέν	0,00	0,00		
Σύνολο	310.090,00	845.700,00		
Διαφορές εύλογης αξίας				
Διαφορές αξίας ενσωματωμένων παγίων	0,00	0,00		
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	0,00	0,00		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	0,00	0,00		
Σύνολο	0,00	0,00		
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο				
Αποθεματικά νόμων ή καταστατού	133.994,91	133.994,91		
Απορρολήσιμα αποθεματικά	19.773,82	19.773,82		
Αποτελέσματα εις νέο	-213.099,20	-728.237,62		
Σύνολο	-59.330,47	-574.468,89		
Συνολικα αποτελέσματα διαφορές				
Σύνολο καθαρή θέση	250.759,53	271.233,11		
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	217.825,59	227.513,57		
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00		
Σύνολο	217.825,59	227.513,57		
Υποχρεώσεις				
Μεταρρυθμισμένες υποχρεώσεις				
Δάνεια	0,00	0,00		
Λοιπές μεταρρυθμισμένες υποχρεώσεις	0,00	0,00		
Χρηματοί επιχορηγήσεις	0,00	0,00		
Ανεκβλήμενα φόροι	0,00	0,00		
Σύνολο	0,00	0,00		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00		
Βραχυπρόθεσμοι μίσθοι μεταρρυθμιζόμενων δανείων	0,00	0,00		
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.056.833,24	3.022.436,46		
Όδρος εισοδήματος	0,00	0,00		
Λοιπά φόροι και τέλη	38.287,70	24.723,77		
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	56.776,41	53.667,19		
Λοιπές υποχρεώσεις	72.013,77	60.261,50		
Τέλος χρήσεως δικαιωμάτων	18.424,82	55.737,53		
Τοκοί επιδομημένων χρημάτων	0,00	0,00		
Σύνολο	3.242.335,94	3.216.826,45		
Σύνολο υποχρεώσεων	3.242.335,94	3.216.826,45		
Σύνολο καθαρή θέση, προβλέψεων και υποχρεώσεων	3.710.921,06	3.715.571,13		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1/1-31/12/2017)				
	31.12.2017	31.12.2016		
Κόστος εργασιών (καθαρός)	5.729.456,37	5.743.546,34		
Κόστος πωλημάτων	-4.280.788,76	-4.239.090,71		
Μικτό αποτέλεσμα	1.448.667,61	1.504.455,63		
Λοιπά συνθήματα	51.966,44	16.740,04		
Σύνολο	1.500.634,05	1.521.195,67		
Τέλος διανομής	-501.584,91	-515.459,04		
Τέλος διανομής	-1.018.369,37	-1.041.819,02		
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-7.773,91	0,00		
Απομεινόμενα περιουσιακά στοιχεία (καθαρά ποσά)	0,00	0,00		
Κέρδη και ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων	0,00	0,00		
Κέρδη και ζημιές από συμμετοχές στην εύλογη αξία	0,00	0,00		
Τοκοί συμμετοχών και επενδύσεων	0,00	0,00		
Κέρδη από αγορά συντάχτες ή τιμωμάτων σε τιμή ευκαιρίας	0,00	0,00		
Λοιπά έσοδα και έξοδα	8.650,00	0,00		
Αποτελέσματα προ φόρων και φόρων	-18.644,14	-30.061,39		
Ποστωτικά έσοδα και αναπόβλητα έσοδα	15,48	7,47		
Χρηματοτικά έσοδα και αναπόβλητα έσοδα	-1.842,52	-1.900,89		
Αποτελέσματα προ φόρων	-20.471,18	-31.962,81		
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00		
Αποτελέσματα παρόχων μετά από φόρους	-20.471,18	-31.962,81		

Τελική Ανεξάρτητη Οικονομική Εξέταση

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΠΡΟΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΛΟΓΙΟ»

Τελική Εξέταση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΠΡΟΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΛΟΓΙΟ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2017 και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτηματικό.

Κατά τη γνώμη μας, εντός από τις απαιτήσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΠΡΟΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΛΟΓΙΟ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

- Κατά την εξέταση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σημειώθηκαν προβλήματα από αποχρήσιμους προσωπικού λόγω έλλειψης από την υπηρεσία επαρκών της ίδιας υπηρεσίας. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017, το συνολικό κόστος της μη χρησιμοποίησής επαρκών προβλέπεται σε ευρώ 40.000 περίπου, που αφορά τις προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μειωμένες κατά το ποσό αυτό και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.
- Στις εμπορικές απαιτήσεις παραβλεπόμενες και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ευρώ 257.000 περίπου, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί επαρκής επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 71.000 περίπου. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων και των ίδιων κεφαλαίων της χρήσης εμφανίζονται υψότες αυξημένα κατά το ποσό αυτό, ενώ των αποτελεσμάτων της ελεγχόμενης χρήσης κατά ευρώ 71.000 περίπου.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελέγχου" για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας της Εταιρείας και της Εταιρείας Ελεγκτών της Συμβουλίας διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτή έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις Δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπαιδευτεί για διεξαγωγή με τις απαιτήσεις της υπηρεσίας νομοθεσίας και του προσαρτημένου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγχτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Τιμήση Ομάδας

Εξαιρούμε την προσηλωτική από ότι το σύνολο των ίδιων κεφαλαίων της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των παρεπόμενων, υπολείπεται του ημίσεως του καταβληθέντος Μετασχηματιστικού Κεφαλαίου, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 47 του Ν.4219/1920. Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν αναχθεί με δεδομένη την αρχή της συνέπειας της δραστηριότητας της εταιρείας και με την προϋπόθεση ότι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων θα αποφασίσει τη λήψη μέτρων που θα της επιτρέψουν να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις διατάξεις εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καλύπτουν δυνατή ή κατάλληλη οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλονται είτε σε απλή είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελέγχου, η οποία περιλαμβάνει την γνώμη μας, η εύλογη διασφάλιση συντάσσεται σύμφωνα με τα ΕΛΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίσει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Εξάλλως, δύναται να προσκομίσουν από απλή ή από λάθος και θεωρούμεται ουσιώδες όταν, μεμονωμένα ή ομαδικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Οι καθήκοντες του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, αποκλείουν επαγγελματική χρήση και διατηρούν επαγγελματικό ανεμπόνο καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους ενδεδειγμένους ουσιώδους σφάλματα στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απλή είτε σε λάθος, περιλαμβανομένων και διενεργούμενων ελεγχτικών διαδικασιών που αναπτύσσονται στους κώνονες αυτούς και απαιτούμε ελεγχτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο διενεργούμενος εντοπισμός ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απλή είναι υψότες από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απλή μπορεί να εμφανιστεί συστηματικά, πλαστογραφικά, κομμημένη παραβίαση, φειδύλη διαβεβαίωση ή παρακλήση των ίδιων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις διατάξεις εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγχτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την απόλυτη γνώση επί της αποτελεσματικότητας των διατάξεων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογήσαμε την κατάλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και τον εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αποφαινόμαστε για την κατάλληλότητα της γνώμης από τη Διοίκηση της λογιστικής αρχής της ανεξαρτήτως δραστηριότητας και με βάση τα ελεγχτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποβληθούν ουσιώδους σφάλματος ως προς την συνέπεια της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδες σφάλμα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελέγχου να καταστήσουμε την γνώμη μας σχετικά γνωστοποιώντας των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφωτιστούν την γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγχτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν μέσω της εφαρμογής της έκθεσης ελέγχου. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως ανεξάρτητη δραστηριότητα.

Αξιολογήσαμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιπλέονται η εύλογη παρουσίαση.

Μετά από άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιασμένο έργο και τα χρονόγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις διατάξεις εσωτερικού ελέγχου καταστήσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Τελική Εξέταση επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Αναζητήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση της Τελικής Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μάρτυς 8) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Τελική Διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο μας, για την εταιρεία «ΠΡΟΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΛΟΓΙΟ» και το περιεχόμενό της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Τελική Διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 5 Σεπτεμβρίου 2018
Η Οικονομική Ελεγκτική Ομάδα

Ρ.Κ.Ε. ΕΥΡΩΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΕΛΕΚΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΤΕΣ
Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα
Α.Μ. 1024, 132

Αναστασία Γ. Μπαχρή
Α.Μ. ΙΟΕΛ: 34051

PKF
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ