

ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε. - ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (Χρήση 01.01.2018 - 31.12.2018)

A.M.A.E.: 15585/01/B/87/344
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ : 000399201000

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Ακίνητα	375.514,79	386.930,86		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00		
Λοιπός εξοπλισμός	6.158,74	8.421,60		
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00		
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00		
Σύνολο	381.673,53	395.352,46		
Άυλα πάγια στοιχεία				
Δαπάνες ανάπτυξης	0,00	0,00		
Υπεραξία	0,00	0,00		
Λοιπά άυλα	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		
Χρεωστικοί τίτλοι	0,00	0,00		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	0,00	0,00		
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	0,00	0,00		
Λοιπά	32.191,45	32.191,45		
Σύνολο	32.191,45	32.191,45		
Αναβαλλόμενοι φόροι	0,00	0,00		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	413.864,98	427.543,91		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	0,00	0,00		
Εμπορεύματα	1.465.837,84	1.400.544,57		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	0,00	0,00		
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00	0,00		
Λοιπά αποθέματα	0,00	0,00		
Σύνολο	1.465.837,84	1.400.544,57		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	768.409,02	719.144,46		
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	0,00	0,00		
Λοιπές απαιτήσεις	356.017,38	354.706,35		
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	0,00		
Προσληρωμένα έξοδα	3.326,40	41.906,25		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.007.148,19	767.075,52		
Σύνολο	2.134.900,99	1.882.832,58		
Σύνολο κυκλοφορούντων	3.600.738,83	3.283.377,15		
Σύνολο ενεργητικού	4.014.603,81	3.710.921,06		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο	352.000,00	310.090,00		
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00		
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00		
Ίδιοι τίτλοι	0,00	0,00		
Σύνολο	352.000,00	310.090,00		
Διαφορές εύλογης αξίας				
Διαφορές αξίας ενσωμάτων 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 καταστατικού	133.994,91	133.994,91		
Αφορολόγητα αποθεματικά	0,00	19.773,82		
Αποτελέσματα εις νέο	-84.337,98	-213.099,20		
Σύνολο	49.656,93	-59.330,47		
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00		
Σύνολο καθαρής θέσης	401.656,93	250.759,53		
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένου	217.825,59	217.825,59		
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00		
Σύνολο	217.825,59	217.825,59		
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	0,00	0,00		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00		
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00		
Σύνολο	0,00	0,00		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια	0,00	0,00		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	0,00	0,00		
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.227.197,45	3.056.833,24		
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00		
Λοιποί φόροι και τέλη	32.518,44	38.287,70		
Όργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	58.466,73	56.776,41		
Λοιπές υποχρεώσεις	55.863,59	72.013,77		
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	21.075,08	18.424,82		
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00		
Σύνολο	3.395.121,29	3.242.335,94		
Σύνολο υποχρεώσεων	3.395.121,29	3.242.335,94		
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	4.014.603,81	3.710.921,06		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1/1-31/12/2018)

	31.12.2018	31.12.2017	ΑΘΗΝΑ 08.06.2019	Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	5.980.702,20	5.729.456,37	ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΡΙΚΕΡΙΩΤΗΣ	
Κόστος πωλήσεων	-4.413.812,61	-4.280.788,76	ΑΡ.Δ.Α.Τ. X575053	
Μικτό αποτέλεσμα	1.566.889,59	1.448.667,61		
Λοιπά συνήθη έσοδα	94.696,07	51.966,44		
	1.661.585,66	1.500.634,05		
Έξοδα διοίκησης	-501.344,98	-501.584,91	ΤΑ ΜΕΛΗ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Έξοδα διάθεσης	-1.025.651,17	-1.018.369,37	ΕΛΕΝΗ ΣΑΡΑΦΙΔΟΥ	ΕΛΕΝΗ ΤΖΩΝΗ
Λοιπά έξοδα και ζημιές	-6.087,53	-7.773,91	ΕΛΠΙΔΑ ΦΥΚΙΑ	ΑΡ. ΑΔ.65262 Α' ΤΑΞΗΣ
Λοιπά έσοδα και κέρδη	0,31	8.450,00		
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	128.502,29	-18.644,14		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.173,67	15,48		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-914,74	-1.842,92		
Αποτέλεσμα προ φόρων	128.761,22	-20.471,58		
Φόροι εισοδήματος	0,00	0,00		
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	128.761,22	-20.471,58		

Έκθεση Αναξήγητου Ορκιστού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε.-ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ».

Έκθεση Έλεγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε.- ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθλημα

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιστάσεις 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 «ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε.- ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018 και τη χρηματοοικονομική επίδοσή 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου απ. ό την υπηρεσία επιπλέον της ήδη υπάρχουσας. Κατά την 31 η Δεκεμβρίου 2018, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας επιπλέον πρόβλεψης ανέρχεται 60 χιλ. ευρώ περίπου, σε των οποίων 10 χιλ. ευρώ περίπου αφορά την ελεγχόμενη χρήση και 50 χιλ. ευρώ περίπου τις προηγούμενες χρήσεις. Κατά αντίθετα, τα αποτελέσματα της ελεγχόμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά 10 χιλ. ευρώ περίπου, ενώ ο λογαριασμός των προβλέψεων εμφανίζεται μειωμένος κατά 60 χιλ. ευρώ περίπου και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα 2. Τις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνονται οι απαιτήσεις σε καθυστέρηση 257 χιλ. ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού 71 χιλ. ευρώ περίπου λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων και των ίδιων κεφαλαίων της χρήσης εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό αυτό.

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Έλεγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ενδύσεις μας σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί ο' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολό τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδεις σφάλματα, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμενεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Τις καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματική κρίση καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

Εντοπίσαμε και αξιολογήσαμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλονται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλονται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συστηματικά, πλαστογραφία, εκκεμημένες παραλήψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παρακωλύση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διαπίστωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη Διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Αξιολογούμε 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 επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη Διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίσαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενό αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώμη που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΠΡΩΤΟΠΟΡΙΑ Α.Ε.Ε.Ε.- ΒΙΒΛΙΟΠΩΛΕΙΟ» και το περιεχόμενό της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού του Συμβουλίου περιγράφονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη της έκθεσης ελέγχου.

Αθήνα, 11 Ιουνίου 2019

Η Ορκιστός Ελεγκτής Λογιστής

P.K.F. ΕΥΡΩΔΕΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε.

ΟΡΚΙΣΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Κηφισίας 124, 115 26 – Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

PKF
Audit, Tax &
Business advisory

Αναστασία Γ. Μπεκρή
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 34051