

ΤΡΙΔΗΜΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΔΡΑ : ΑΓ.ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ-ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΡ.Μ.ΑΕ : 55885/01ΔΤ/Β/03/98

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	3.776,56	3.776,56	0,00	3.776,56	3.776,53	0,03		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	41.113,14	40.979,05	134,09	41.071,97	40.937,92	134,05		
	<u>44.889,70</u>	<u>44.755,61</u>	<u>134,09</u>	<u>44.848,53</u>	<u>44.714,45</u>	<u>134,08</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	16.262,80	9.209,82	7.052,98	16.262,80	8.313,18	7.949,62		
5. Μεταφορικά μέσα	26.604,75	26.333,12	271,63	26.604,75	26.604,72	0,03		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	87.829,20	82.071,30	5.757,90	87.399,20	72.713,79	14.685,41		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	<u>130.696,75</u>	<u>117.614,24</u>	<u>13.082,51</u>	<u>130.266,75</u>	<u>107.631,69</u>	<u>22.635,06</u>		
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.947,37			2.329,37		
Σύνολο παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>16.029,88</u>			<u>24.964,43</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			1.617.612,61			1.536.875,80		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			19.785,96			32.194,13		
			<u>1.637.398,57</u>			<u>1.569.069,93</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	254.615,92			274.363,75				
Μείον: Προβλέψεις	<u>8.584,25</u>	<u>246.031,67</u>		<u>0,00</u>	<u>274.363,75</u>			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)								
- Στο χαρτοφυλάκιο	20.587,36			16.100,76				
- Στις τράπεζες σε εγγύηση	<u>76.951,43</u>	<u>97.538,79</u>		<u>173.461,73</u>	<u>189.562,49</u>			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			53.218,26			53.379,26		
11. Χρεώστες διάφοροι			28.322,21			121.049,35		
12. Λοιμοί διαχειρ. προκαταβολών & πιστώσ.			6.072,54			6.296,16		
			<u>431.183,47</u>			<u>644.651,01</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			17.688,06			17.189,19		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			31.142,48			72.307,78		
			<u>48.830,54</u>			<u>89.496,97</u>		
Σύνολο κυκλοφορ.Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>2.117.412,58</u>			<u>2.303.217,91</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			264,37			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>2.133.840,92</u>			<u>2.328.316,42</u>		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				
	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.366.587,54		2.490.443,62	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>1.690.513,73</u>		<u>1.789.740,86</u>	
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	676.073,81		700.702,76	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	13.293,57		56.756,84	
Σύνολο	<u>689.367,38</u>		<u>757.459,60</u>	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	219.272,36		229.195,70	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>351.992,76</u>	<u>571.265,12</u>	<u>382.446,22</u>	<u>611.641,92</u>
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		118.102,26		145.817,68
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	9,95		12,34	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>74.796,29</u>	<u>-74.786,34</u>	<u>82.216,96</u>	<u>-82.204,62</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>43.315,92</u>		<u>63.613,06</u>
II. ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	523,42		857,57	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>3.398,53</u>			
Μείον:				
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	22.627,39		8.794,86	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>332,85</u>	<u>-19.038,29</u>	<u>0,00</u>	<u>-7.937,29</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>24.277,63</u>		<u>55.675,77</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	10.527,24		17.611,83	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ. κόστος	<u>10.527,24</u>	<u>0,00</u>	<u>17.611,83</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>24.277,63</u>		<u>55.675,77</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012		Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	24.277,63		55.675,77	
Υπόλοιπο αποτελ/των προηγ.χρήσεων	<u>-24.793,53</u>		<u>-67.249,15</u>	
Σ ύ ν ο λ ο	<u>-515,90</u>		<u>-11.573,38</u>	
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος Εισοδήματος	9.687,47		13.220,15	
Ζημίες εις νέο	<u>-10.203,37</u>		<u>-24.793,53</u>	

Αγ.Αναργυροί-Αττικής, 29 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
& ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ





ΜΙΧΑΗΛ ΤΡΙΔΗΜΑΣ **ΣΟΦΙΑ ΤΡΙΔΗΜΑ** **ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΒΛΑΧΟΣ**
 ΑΔΤ : Χ.206010 ΑΔΤ : ΑΖ 552802 ΑΔΤ : ΑΕ 798368

Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 31670 - Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Πρός τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΡΙΔΗΜΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΡΙΔΗΜΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 42^ο έως και 43^ο 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 οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται 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 καταλλήλων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Στους λογαριασμούς των «Απαιτήσεων» περιλαμβάνονται επισφαλείς απαιτήσεις και ακίνητα υπόλοιπα από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 120 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 9 χιλ. υπολείπεται κατά € 80 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με συνέπεια η αξία των Απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 80 χιλ.. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 31 χιλ., με συνέπεια να μην έχει σχηματιστεί ισοποσα πρόβλεψη, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισοποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 3 χιλ. και € 28 χιλ. αντίστοιχα. 3) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2012. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

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 «της Εταιρείας «ΤΡΙΔΗΜΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα
 Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΤΡΙΔΗΜΑΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 5^η Ιουνίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
 Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2013
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής


ΠΑΝΟΣ Σ. ΚΑΒΕΛΛΑΡΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27991

Πάνος Σ. Καβελάρης
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27991
 ΦΡΣ ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160