

Κ. ΤΖΑΝΟΣ Εισαγωγές – Εξαγωγές – Παραγωγή και Εμπορία Υδραυλικών Μονωτικών και Ειδών Υγιεινής Ανώνυμη Εταιρεία
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.ΑΕ 1365301ΑΤ/Β/86/302 Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 373501000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012		
	Αξία Κήρυξης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κήρυξης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έσοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	32.049,64	32.049,61	0,03	32.049,64	32.049,61	0,03
4. Λοιπά έσοδα εγκατάστασης	154.851,00	138.116,79	16.734,21	151.351,00	133.975,53	17.375,47
	<u>186.900,64</u>	<u>170.166,40</u>	<u>16.734,24</u>	<u>183.400,64</u>	<u>166.025,14</u>	<u>17.375,50</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Λοιμώδεις ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	425.750,00	95.483,19	330.266,81	425.750,00	52.983,19	372.766,81
ΙΙ. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήρεθα-Οικόπεδα	58.305,81	0,00	58.305,81			
3. Κτήρια & τεχνικό έργο	1.815.844,46	1.393.645,08	422.199,38	1.812.124,96	1.351.197,69	460.927,27
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός	115.664,91	105.607,56	10.057,35	115.136,41	102.625,04	12.511,37
5. Μεταφορικά μέσα	108.836,85	61.565,29	47.271,56	104.987,32	54.348,21	50.639,11
6. Εππλοο & λοιπά εξοπλισμού	527.199,52	515.471,20	11.728,32	517.673,19	510.128,49	7.544,70
7. Ακίνητη περιουσία υπό εκτέλεση & προκ. Σύνοδο ακινητοποιήσεων (Π)	2.644.391,96	2.076.289,13	568.102,83	2.549.921,88	2.018.299,43	531.622,45
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.438,65			4.438,65	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΠΙ)			<u>903.318,29</u>			<u>908.827,91</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.982.437,80			3.342.486,84
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			21.750,81			75.223,95
			<u>3.004.188,61</u>			<u>3.417.710,79</u>
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πάσης Μείων: προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	669.816,32			980.616,04		
2. Γραμμάτια εσπρακτικά	101.441,21		568.375,11	73.296,13		907.319,91
Χαρτοφυλάκιο			53.500,00			5.249,98
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			14.966,87			10.630,89
3α. Επισφαλείς εσπρακτικές			995.275,22			2.061.644,30
3β. Επισφαλείς εσπρακτικές σε καθυστέρηση			521.424,17			580.075,31
10. Επισφαλείς επίδοκα πελάτες και χρεώστες			160.172,86			220.328,02
11. Χρεώστες διάφοροι			315.873,88			329.978,64
			<u>2.629.588,11</u>			<u>4.115.227,05</u>
ΙΙΙ. Διθέσιμα Ταμείο			9.820,75			6.917,62
2. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			509.694,02			1.230.711,37
			<u>519.514,77</u>			<u>1.237.628,99</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙΥ)			<u>8.153.291,49</u>			<u>8.770.566,83</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			17.652,27
2. Λοιπά μεταβατικά λογισμικά ενεργητικού			320.542,83			270.119,92
			<u>320.542,83</u>			<u>287.772,19</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>9.393.886,85</u>			<u>9.984.542,43</u>
ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
4. Λοιπά λογισμικά τόξεως			0,04			0,04
			<u>0,04</u>			<u>0,04</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
	Αξία Κήρυξης	Αναπόσβεστη Αξία	
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο			
1. Καταβλημένο (483.290 Μετ. των 10,00 ευρώ εκάστη)	4.832.900,00		4.832.900,00
ΙΥ. Αποθεματικά κεφάλαια			
1. Τακτικό αποθεματικό	479.751,84		479.751,84
3. Ειδικό αποθεματικό	1.073,83		1.073,83
4. Εκτακτο αποθεματικό	734.514,88		734.514,88
5. Αποφασισθέν απόσβεση ειδικών διατάξεων νόμων	118.999,92		118.999,92
	<u>1.334.340,47</u>		<u>1.334.340,47</u>
Υ. Αποτελέσματα εκ νέου Υπόλοιπο κερδών εκ νέου	1.451.916,14		1.800.651,24
ΥΙ. Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου			
2. Διαθέσιμα μερίσματα χρήσεως για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	612.746,00		652.746,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+ΒΥ+ΥΑ+ΥΒ)	<u>8.231.902,61</u>		<u>8.620.637,71</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΣΟΔΑ			
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	206.149,16		206.149,16
	<u>206.149,16</u>		<u>206.149,16</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές	556.436,39		469.889,00
2α. Επισφαλείς πελάτες	207.558,45		328.374,99
4. Προκαταβολές πελατών	27.780,19		25.481,77
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	77.204,45		29.072,66
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	30.704,46		30.609,71
11. Πιστωτικές διάφοροι	55.048,79		273.012,14
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	<u>954.732,79</u>		<u>1.156.440,27</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.102,35		1.315,29
	<u>1.102,35</u>		<u>1.315,29</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	<u>9.393.886,85</u>		<u>9.984.542,43</u>
ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ			
4. Λοιπά λογισμικά τόξεως	0,04		0,04
	<u>0,04</u>		<u>0,04</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (1.1.2013-31.12.2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2012
ΙΔΙΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.800.651,24	1.734.356,98
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.820.830,79		9.388.288,61		(+) ή (-) Υπόλοιπο κερδών προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Μείων: Κόστος πωλήσεων	5.137.376,68		7.110.665,49		(-) Διαφορές φορολ. ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	1.466.510,36	1.847.731,49
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	<u>1.683.454,11</u>		<u>2.277.623,12</u>		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	40.075,25
Μείων: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.414,64		1.673,36		2. Λοιπών μη ανυπομείζιμων στο λειτουργικό κόστος φόροι	14.594,22	3.505,00
Κέρδη προς διόθεση	<u>1.685.868,75</u>		<u>2.275.956,47</u>		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
ΜΕΙΟΝ: Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	299.062,13		381.618,72		1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	3.500,00
Έσοδα λειτουργίας διαθέσιμα	1.631.616,85		1.794.200,74		2. Υπόλοιπο κερδών εκ νέου	1.451.916,14	1.800.651,24
ΠΛΕΟΝ: Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	<u>1.631.616,85</u>		<u>1.794.200,74</u>			<u>1.451.916,14</u>	<u>1.804.151,24</u>
Πωλητικά τόκοι και συναφή έσοδα	35.377,89		49.602,19				
Μείων: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.324,28		33.053,61				
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	<u>1.634.669,46</u>		<u>1.790.749,32</u>				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	18.549,61		13.882,10				
2. Εκτακτα κέρδη	999,99		1.317,04				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	900,00		0,00				15.199,14
Μείων:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	9.502,33		21.384,00				
2. Εκτακτες ζημιές	116.874,70		29.998,11				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	16.456,83		0,00				-36.182,97
Οργανικά & εκτακτα αποτελέσματα κέρδη	<u>1.634.669,46</u>		<u>1.790.749,32</u>				<u>113.374,51</u>
Σύνολο αποθεμάτων παγίων στοιχείων	105.222,29		165.593,95				
Μείων: Οι από αυτές ανολισθ. στο λοιπ. κόστος	105.222,29		0,00				0,00
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.634.669,46</u>		<u>1.790.749,32</u>				<u>113.374,51</u>

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "Κ. ΤΖΑΝΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ ΕΞΑΓΩΓΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΜΟΝΩΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Κ.ΤΖΑΝΟΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.
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 42ς έως και 43ς του Κ.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 απάτη είτε σε λάθος.
Ευθύνη του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιωδών ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που λαμβάνονται 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 χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίωσης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίω που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για γνώμη με επιφύλαξη
Από τον έλεγχο μας προκύπτει τα εξής:
1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού της Εταιρείας περιλαμβάνονται υπόλοιπα λογαριασμών βραδών κινώμενα και σε καθυστέρηση εισπράξεως υπόλοιπα απαιτήσεων ποσού € 960 χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχο μας η σχηματισθείσα από την Εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 101χιλ περίπου υπολείπεται αυτή που θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί κατά € 860χιλ περίπου, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών και τα ίδια κεφάλαια να είναι αυξημένα κατά το ποσό της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης.
2. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. Επειδή η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο, δεν έχει σχηματισθεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.
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 "Κ.ΤΖΑΝΟΣ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 42ς έως και 43ς του Κ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Χρηματοοικονομικών 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 43ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2014

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΓΑΠΗ ΣΤΕΦ. ΚΟΥΣΗ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 26731
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22_15 125 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 156