

"ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ-ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΙΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε."

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 26530640000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10235/31/Β/86/3)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

45η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12.2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12.2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Λόγος κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Λόγος	Λόγος κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Λόγος	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12.2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12.2011
Γ. ΠΑΘΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασημένιες ακινητοποιήσεις								
5. Λοιπές ασημένιες ακινητοποιήσεις	51.500,00	47.058,30	4.441,70	51.500,00	38.041,67	13.458,33		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήρινα - Οικόπεδα	1.743.547,19	0,00	1.743.547,19	1.335.657,35	0,00	1.335.657,35		
2. Κτίρια - Τεχνικά έργα	2.765.803,98	1.345.502,44	1.420.301,54	1.492.620,85	1.249.904,20	242.716,65		
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.635.696,92	2.940.778,38	694.918,54	3.505.574,35	2.755.670,94	749.903,41		
5. Μεταφορικά Μέσα	215.185,73	177.158,08	38.027,65	200.785,73	160.046,03	40.739,70		
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	452.315,23	392.966,12	59.349,11	431.699,02	365.341,29	66.357,73		
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	1.143.020,21	0,00	1.143.020,21		
Σύνολο Ακινήσεων (Γ+II)	8.812.549,05	4.856.405,02	3.956.144,03	8.109.357,51	4.530.962,46	3.578.395,05		
III. Συμμετοχές και Άλλες Μικρότερες Αποκτήσεις								
2. Συμμετοχές σε Λοιπές επιχειρήσεις			43.230,00			43.230,00		
7. Λοιπές μικροπρόθεσμες αποκτήσεις			9.210,57			9.468,57		
			52.440,57			52.698,57		
Σύνολο Παθίου Ενεργητικού (Γ+III+III)			4.013.026,30			3.644.551,95		
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			18.123,24			19.874,44		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη			678.913,44			1.000.704,78		
3. Πρότες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανατετακτικά & Είδη συσκευασίας			1.096.350,71			1.180.514,87		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.475,62			30.897,63		
			1.794.863,01			2.231.991,72		
II. Αποκτήσεις								
1. Πελάτες			7.381.260,37			6.894.937,08		
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταγνώριες) - Στο χρονοπρόβλημα - Στις τράπεζες για εγγύηση		2.945.185,08		3.789.605,20		4.429.419,27		
		863.432,45	3.808.617,53	639.814,07		80.415,58		
10. Επισφάλειο-επίδομα πελάτες & χρεώσεις			80.415,58			210.172,03		
11. Χρεώσεις διάφοροι			229.893,41			11.614.943,96		
			11.500.186,89			18.826.468,65		
IV. Διυφήματα								
1. Ταμείο			5.054,57			11.868,56		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			281.517,90			3.024,78		
			286.572,47			14.893,34		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΙ+ΔΙ+ΑΙΥ)			13.581.622,37			13.861.829,02		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Α)			17.594.648,67			17.506.380,97		
ΔΟΓΜΑΤΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
1. Αλλάσιμα περυσιακά στοιχεία			0,03			0,03		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			97.380,00			146.320,00		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόκους			80.235,68			80.235,68		
			177.615,71			226.555,71		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή του ακινήτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 ες 27 του Ν. 2065/1992 της 31-12-2012. 2) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού ευρώ 1.400 χιλ. για ασφάλεια δανείου, το ύψος του οποίου ανέρχεται στις 31.12.2012 στο ποσό των ευρώ 548 χιλ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΟΓΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12.2011		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 31.12.2012		Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 31.12.2011	
	Κέρδη	Μειώσεις	Κέρδη	Μειώσεις		Κέρδη	Μειώσεις	Κέρδη	Μειώσεις
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					Καθαρά Αποτελέσματα (Ζημιές/κέρδη) Χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	-159.242,84	12.426,07		
Κέρδη εργασιών (αποδόσεις)	12.050.579,26		11.445.996,78		Σύνολο	879.895,62	1.039.138,46	879.895,62	1.039.138,46
Μειών: Κόστος πωληθέντων	8.691.372,30		8.275.558,36		ΜΕΙΩΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	17.032,16		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σπου	3.359.206,96		3.170.438,42		Κέρδη προς διύληση	879.895,62	1.039.138,46		
ΠΑΘΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμ/σπου	0,00		0,00						
Σύνολο	3.359.206,96		3.170.438,42						
ΜΕΙΩΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	648.878,72		744.718,46						
2. Έσοδα λειτουργία διύλησης	2.083.338,12		1.729.870,72						
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σπου	918,77		626.990,12						
ΠΑΘΕΟΝ: 1. Πιστωτικοί Τόκοι & Σύννοση Έσοδα	918,77		198,92						
ΜΕΙΩΝ: 3. Χρεωστικοί Τόκοι & Σύννοση Έσοδα	791.754,85		-790.836,08						
Ολοκά αποτελέσματα (ζημιές) εκμ/σπου	-163.845,96		-210.366,81						
II. Πόροι ή Μειών: Έκτακτα αποτελέσματα									
ΠΑΘΕΟΝ:									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.006,25		48.485,53						
Μειών:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	403,13		4.603,12						
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-159.242,84						
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παθίων στοιχείων	273.078,29		215.052,32						
Μειών:Οι από αυτές ενσωματ. στο λοιπ. κόστος	273.078,29		0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-159.242,84						

Λόγος: 30 Απριλίου 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΪΣΤΑΝΤΗΣ ΤΟΥ Α.Ε. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Β. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ **ΚΩΝΣΤΟΣ Γ. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ** **ΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΤΙΜΙΣΗΣ**
 Α.Α.Τ. Χ 408843 Α.Α.Τ. ΑΑ 427762 Α.Α.Τ. Σ 918675

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
" ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΙΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΙΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα.
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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ς έως και 43^ς 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 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 συμμορφωνόμαστε 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 τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες 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 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 χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιθανόν ένα ή ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Έτσι απαιτήσαμε από πελάτες περιλαμβανόμενα και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 2.950 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη υλοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.800 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.800 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 εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 231 χιλ., με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 231 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης να έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προαυξησμένων ποσών πιθανών καταλογιστών σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προτίμητων που θα επιβλήθηκαν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδόθηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παράρ. 5 Ν. 2238/1994 για τις χρήσεις 2011 και 2012.
Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β' βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ ΧΑΛΒΑΔΟΠΟΙΙΑ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική επίδοσή για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ς έως και 43^ς του κωδ.Ν. 2190/1920.
Ανεφορά επί Άλλων Νομικών και Κοινωνικών Θεμάτων: Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ς και 37 του κ.Ν. 2190/1920.