ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α. Ε.

ΕΜΠΟΡΙΑ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΡΕΑΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 36348/42/Β/96/16 (ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	34.093,15	33.659,40	433,75	34.093,15	27.045,52	7.047,63
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	111.262,90	0,00	111.262,90	79.473,50	0,00	79.473,50
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	642.911,37	500.548,89	142.362,48	642.911,37	458.288,58	184.622,79
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	595.632,87	488.168,53	107.464,34	595.632,87	453.803,04	141.829,83
5.Μεταφορικά μέσα	215.642,78	203.137,43	12.505,35	288.493,22	210.536,22	77.957,00
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	373.805,98	371.438,45	2.367,53	370.453,20	352.749,84	17.703,36
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	148.750,00	0,00	148.750,00	148.750,00	0,00	148.750,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.088.005,90	1.563.293,30	524.712,60	2.125.714,16	1.475.377,68	650.336,48
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.021,28			4.021,28
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**528.733,88**			**654.357,76**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			219.022,75			290.675,19
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			1.920,43			1.647,07
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			17.707,98			23.524,59
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			164.297,96			140.396,98
			402.949,12			456.243,83
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			3.351.369,09			3.639.579,35
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			141.793,22			282.103,26
3β.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			160.491,59			160.491,59
3γ.Επιταγές εισπρακτέες στις Τράπεζες για είσπραξη			850.373,97			912.094,91
11.Χρεώστες διάφοροι			51.586,00			50.607,90
			4.555.613,87			5.044.877,01
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			296.840,31			46.709,32
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			22.332,71			2.344,93
			319.173,02			49.054,25
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**5.277.736,01**			**5.550.175,09**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			9.721,12			9.721,12
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			8.220,64			40.014,27
			17.941,76			**49.735,39**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**5.824.845,40**			**6.261.315,87**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			78.090,60			78.090,60
3.Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			534.104,00			11.404,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			77.233,54			0,00
			689.428,14			89.494,60

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο (84.768 Μετοχές των 3,00 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	254.304,00	254.304,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	31.789,40	0,00
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	87.267,39	87.267,39
4.Έκτακτα αποθεματικά	197.218,74	197.218,74
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	747.573,82	747.573,82
	1.032.059,95	1.032.059,95
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	0,00	137.914,51
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-20.302,99	0,00
	-20.302,99	137.914,51
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**1.297.850,36**	**1.424.278,46**
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2.Λοιπές προβλέψεις	249.502,21	175.020,82
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Ομολογιακά δάνεια	400.000,00	400.000,00
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	901.526,12	1.135.916,13
2α.Επιταγές πληρωτέες	503.117,39	468.834,65
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.971.356,36	1.970.942,72
4.Προκαταβολές πελατών	80.261,92	113.411,18
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	243.190,03	440.692,26
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	79.388,87	41.469,84
11.Πιστωτές διάφοροι	83.416,73	86.727,58
	3.862.257,42	4.257.994,36
Συνολο υποχρεωσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**4.262.257,42**	**4.657.994,36**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	15.235,41	4.022,23
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**5.824.845,40**	**6.261.315,87**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	78.090,60	78.090,60
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	534.104,00	11.404,00
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	77.233,54	0,00
	689.428,14	89.494,60

Σημειώσεις: 1) Σε ακίνητο της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών, συνολικού ποσού 337.490,83 ευρώ, για εξασφάλιση Τραπεζικών Δανείων, τα ανεξόφλητα υπόλοιπα των οποίων, κατά την 31.12.2012, ανέρχονταν στο ποσό των 365.298,51 ευρώ. 2) Κατά την παρούσα χρήση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και των κτιρίων, καθώς και των συσσωρευμένων αποσβέσεων των κτιρίων. Από την αναπροσαρμογή αυτή αυξήθηκε η αξία κτήσεως των γηπέδων, κατά ποσό 31.789,40 € και προέκυψε ισόποση διαφορά αναπροσαρμογής, η οποία, καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.2. «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» προκειμένου στην επόμενη διετία να κεφαλαιοποιηθεί.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			15.420.619,55			18.725.613,72
Μειον: Κόστος πωλήσεων			13.253.556,08			16.085.553,89
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			2.167.063,47			2.640.059,83
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			64.792,02			73.363,23
Σύνολο			2.231.855,49			2.713.423,06
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		596.716,04			624.954,48	
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		1.473.381,69	2.070.097,73		1.598.012,15	2.222.966,63
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			161.757,76			490.456,43
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		0,00			500,00	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-258.728,09	-258.728,09		-237.485,87	-236.985,87
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμετάλλευσης			-96.970,33			253.470,56
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.534,79			1.080,22		
2.Έκτακτα κέρδη	99,99	2.634,78		0,00	1.080,22	
ΜΕΙΟΝ: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	23.451,68			28.823,79		
2.Έκτακτες ζημίες	38.399,35			7.639,75		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	61.851,03	-59.216,25	522,80	36.986,34	-35.906,12
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)			-156.186,58			217.564,44
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		131.876,13			132.402,78	
Μειον:Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		131.876,13	0,00		132.402,78	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές/κέρδη) χρήσεως προ φόρων			**-156.186,58**			**217.564,44**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	-156.186,58	217.564,44
(+): Υπόλοιπο κερδών προηγούμενης χρήσης	137.914,51	97.474,24
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	-118.539,49
Σύνολο	-18.272,07	196.499,19
Μείον:1.Φόρος εισοδήματος	0,00	-56.527,77
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-2.030,92	-2.056,91
Ζημιές εις νέο / Κέρδη προς διάθεση	-20.302,99	137.914,51
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8.Υπόλοιπο κερδών σε νέο	0,00	137.914,51
	0,00	137.914,51

Ιωάννινα, 30 Απριλίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΑΡΥΔΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
Α.Δ.Τ. Χ 365011

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 241228

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΚΛΙΝΑΒΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 1941

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΑΒΟΥΤΗΣ - ΜΑΥΡΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 παρουσίασης 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: 1) Εκτός του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.3β. "Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση", ποσού 160.491,59 ευρώ, στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και διάφορα κονδύλια, συνολικού ποσού 580.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν αμετάβλητα από την προηγούμενη χρήση και για τα οποία η εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη μη είσπραξή τους. 2) Η εταιρία, όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασιζόμενη στις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ.205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε, πρόβλεψη αποζημίωσης για το σύνολο του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/20, αυτή θα ανέρχονταν στο ποσό των 74.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 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 κατά την 31 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 42ε έως και 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920. Θέματα Έμφασης: Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) στη Σημείωση 7 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2008-2010 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν.2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 2) Μέχρι τη σύνταξη της παρούσης δε λάβαμε απαντητική επιστολή από το Νομικό σύμβουλο της εταιρίας για αγωγές - δίκες, που σχετίζονται με την εταιρία, και για την κυριότητα των ακινήτων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ιωάννινα, 7 Ιουνίου 2013

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER
International Limited
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής
ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΚΑΣΙΟΥΜΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 108511856