

ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16837/02/Β/88/91
24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 μέχρι 31/12/2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	αξία κτήσεως	αποσβέσεις	αποσβ.αξία	αξία κτήσεως				αποσβέσεις
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						A ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις						I Μετοχικό Κεφάλαιο		
4 Μηχανήματα & λοιπός εξοπλισμός	10.786,94	7.560,93	3.226,01	10.786,94	6.660,93	4.126,01		
5 Μεταφορικά μέσα	107.670,32	107.670,28	0,04	107.670,32	105.241,19	2.429,13		
6 Επίπλα & λοιπός εξοπλισμός	23.819,86	23.808,87	10,99	22.320,92	22.309,95	10,97		
Σύνολο ακινητοποιήσεων	142.277,12	139.040,08	3.237,04	140.778,18	134.212,07	6.566,11		
III Συμμετοχές-Μακροπρ. απαιτήσεις						IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
7 Λοιπές μακροπρ.απαιτήσεις			8.194,63		8.194,63			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII+ΓIII)			11.431,67		14.760,74			
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						V Αποτελέσματα εις νέον		
I Αποθεμάτια						Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	47.248,96	34.346,04
1 Εμπορεύματα			39.917,32		14.410,65		0,00	
5 Προκαταβολές για αγορά αποθ.			11.554,28		9.971,08		0,00	
Σύνολο αποθεμάτων			51.471,60		24.382,33		47.248,96	
II Απαιτήσεις						Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)	446.767,88	432.810,29
1 Πελάτες	1.161.096,10			1.096.945,47				
2 Γραμμάτια εισπρακτέα	18.919,12	1.142.176,98		36.380,56	1.060.564,91			
Χαρτοφυλάκιο	0,00	0,00		0,00	0,00			
3α Επιταγές εισπρακτέες	429.653,33			432.345,22				
Χαρτοφυλάκιο	0,00			129.000,00	561.345,22			
3β Επιταγές σε εγγύηση	0,00	429.653,33		0,00	0,00			
3γ Επιταγές σε καθυστέρηση		4.300,00		34.599,31				
11 Χρεώστες διάφοροι		17.962,38		53.287,43				
Σύνολο απαιτήσεων		1.594.112,69		1.689.796,87				
IV ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1 Ταμείο		22.655,02			11.570,20			
3 Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		43.389,93			183.783,95			
Σύνολο διαθεσίμων		66.044,95			195.354,15			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		1.711.629,24			1.909.533,35			
E ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		0,00			0,00	2.646,60	6.915,97	
3 Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού		38.789,57			60.197,22	34,63	276,47	
		38.789,57			60.197,22	6.281,23	7.192,44	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)		1.761.860,48			1.984.491,31	1.761.860,48	1.984.491,31	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		717,75			0,00	717,75	0,00	
		717,75			0,00	717,75	0,00	

Σημείωση: Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΤΗΣ 31/12/2012

I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΧΡΗΣΗ 2012		ΧΡΗΣΗ 2011		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2011
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.944.845,76	6.718.576,41	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως			
Μίκια:Κόστος πωλήσεων	6.351.521,98		6.108.158,16		Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμ. (κερδών/ζημιών) προ χρήσεως	34.346,04	-24.703,30
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	593.323,78		610.418,25		Σύνολο	60.712,85	57.736,92
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		19.733,78		Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	12.409,22	21.583,04
Σύνολο	593.323,78		630.152,03		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λοιπ. κόστος φόροι	0,00	0,15
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	220.826,30		170.267,80		Κέρδη προς διάθεση	48.303,63	36.153,73
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	238.398,75	459.225,05	278.439,53	448.707,33			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης	134.098,73		181.444,70				
ΠΛΕΟΝ							
4. Πιστωτικοί τόκοι & συν. έσοδα	0,00		1.070,25		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον:					1. Τακτικό αποθεματικό	1.054,67	1.807,69
3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	73.074,11	73.074,11	63.088,99	62.018,74	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	47.248,96	34.346,04
Ολικά Αποτελέσματα εκμ/σης (κέρδη)	61.024,62		63.088,99	119.425,96		48.303,63	36.153,73
II. ΜΕΙΟΝ-ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	753,86		0,00				
2. Εκτακτά Κέρδη	0,00	753,86	0,00	0,00			
Μείον: 1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	915,54		3.647,10				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	34.496,13	35.411,67	-34.657,81	33.338,64	36.985,74	-36.985,74	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			26.366,81		82.440,22		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4.828,01				4.918,04		
Μείον: οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	4.828,01	0,00	4.918,04	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		26.366,81			82.440,22		

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ

Αθήνα, 2 Απριλίου 2013
 Ο ΔΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ
 Α.Δ.Τ. Ν288972

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ
 Α.Δ.Τ. Ν288865

ΘΕΟΦΑΝΗΣ ΚΟΦΦΑΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΒ214733

Προς τους Μετόχους της «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρητημα.

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^{ης} έως και 43^{ης} 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 αχεδιάζουμε 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 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 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 κατάλληλων 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 παρουσιάζσεως 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 55.500,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 55.500,00 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 55.500,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 2.100,00 περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν ημολογία, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ» 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^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Επισημαίνω την προσοχή σας στη σημείωση 76 του προσαρτημένου όπου αναφέρεται ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2009 έως και 2012 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επίβλησης πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που να εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διατίθενται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίνω τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης των Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 12 Απριλίου 2013
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ε. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ
 Α.Μ. ΣΟΕΛ 14421
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125