

**ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ**

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16837/02/Β/88/91 ΓΕΜΗ: 121767101000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>							<b>Μετοχικό Κεφάλαιο</b>	
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10.786,94	8.310,93	2.476,01	10.786,94	7.560,93	3.226,01	354.000,00	
5. Μεταφορικά μέσα	122.670,32	108.170,28	14.500,04	107.670,32	107.670,28	0,04	354.000,00	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	25.300,89	25.289,87	11,02	23.819,86	23.808,87	10,99		
	<b>158.758,15</b>	<b>141.771,08</b>	<b>16.987,07</b>	<b>142.277,12</b>	<b>139.040,08</b>	<b>3.237,04</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.194,63			8.194,63	17.675,14	
			<b>8.194,63</b>			<b>8.194,63</b>	28.490,84	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+ΓII+ΓIII)			<b>25.181,70</b>			<b>11.431,67</b>	<b>46.165,98</b>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>	
<b>I. Αποθέματα</b>							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	30.922,42
1. Εμπορεύματα			10.631,03			39.917,32	30.922,42	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			7.507,23			11.554,28	<b>30.922,42</b>	
			<b>18.138,26</b>			<b>51.471,60</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>VI. Αποθεματικά εις νέο</b>	
1. Πελάτες			1.198.077,41			1.161.096,10		
Μείον: Προβλέψεις		0,00	0,00		18.919,12	-18.919,12		
3α. Επταετές εισπρακτικές (μεταχρονολ.)			438.421,98			429.653,33		
3β. Επταετές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			4.300,00			4.300,00		
11. Χρεώσεις διάφοροι			11.034,12			17.982,38		
			<b>1.651.833,51</b>			<b>1.594.112,69</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							<b>II. Υποχρεώσεις</b>	
1. Ταμείο			7.285,72			22.655,02	285.145,64	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			80.159,64			43.389,93	<b>285.145,64</b>	
			<b>87.445,36</b>			<b>66.044,95</b>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<b>1.757.417,13</b>			<b>1.711.629,24</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>III. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			22.455,17			38.799,57	285.145,64	
			<b>22.455,17</b>			<b>38.799,57</b>	<b>285.145,64</b>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<b>1.805.054,00</b>			<b>1.761.860,48</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							<b>IV. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			717,75			717,75	1. Προμηθευτές	
			<b>717,75</b>			<b>717,75</b>	2α. Επταετές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	
							3. Τράπεζες λογίμους βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	
							5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	
							10. Μέρηματα πληρωτέα	
							11. Πιστωτές διάφοροι	
							14.279,41	
							<b>1.086.206,64</b>	
							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	
							<b>1.371.352,28</b>	
							<b>1.308.811,37</b>	
							<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	
							2. Έξοδα χρήσεως δουλεψμένα	
							3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	
							2.599,27	
							54,05	
							<b>2.613,32</b>	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	
							<b>1.805.054,00</b>	
							<b>1.761.860,48</b>	
							0,00	
							0,00	

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως	17.488,17
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			6.503.711,76			6.944.845,76	(+) Υπόλοιπο αποτελ. (Κέρδη) προηγ. χρήσεως	47.248,96
Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.902.035,79			6.351.521,98	Σύνολο	64.737,13
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			<b>601.675,97</b>			<b>593.323,78</b>	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	13.167,65
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		221.300,71			220.826,30		Κέρδη προς διάθεση	<b>51.569,48</b>
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίως		229.662,82	450.963,53		238.398,75	459.225,05		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			<b>150.712,44</b>			<b>134.098,73</b>		
<b>Μείον:</b>							<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		67.378,19	67.378,19	-67.378,19	73.074,11	73.074,11	-73.074,11	1. Τακτικό αποθεματικό
Ουικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			<b>83.334,25</b>			<b>61.024,62</b>		2. Πρώτο μέρημα
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>							8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	30.922,42
1. Έκτακτα και ανόργανα εισόδα		0,00				753,86	<b>51.569,48</b>	<b>48.303,63</b>
		0,00				753,86		
<b>Μείον:</b>								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		816,27			915,54			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		65.029,81	65.846,08	-65.846,08	34.496,13	35.411,67	-34.657,81	
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			<b>17.488,17</b>			<b>26.366,81</b>		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.731,00			4.828,01			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.731,00	0,00		4.828,01	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<b>17.488,17</b>			<b>26.366,81</b>		

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ

Αθήνα, 24 Μαρτίου 2014  
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ν288972

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ν288865

ΘΕΟΦΑΝΗΣ ΚΟΦΦΑΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ214733

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013, 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<sup>ος</sup> έως και 43<sup>ος</sup> 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψε η εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία (κωδ. Νόμος 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε € 57.500,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 57.500,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 57.500,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 2.000,00. 2) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 60.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 15.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 60.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 10.000,00 και 5.000,00 αντίστοιχα. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 έως 2013.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΠΟΛΥΒΙΟΣ ΚΑΠΕΤΗΣ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΡΕΑΤΩΝ» κατά την 31<sup>η</sup> 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 42<sup>ος</sup> έως και 43<sup>ος</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων



Αθήνα, 7 Απριλίου 2014  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ε. ΠΑΤΕΡΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14421  
ΣΟΑ α.ε.ο.ε.