

Ν. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΟΝΩΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΣΤΕΓΑΝΟΠΟΙΗΤΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΕΔΡΑ: ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΟΙ Ν. ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ. Μ.Α.Ε: 7931/01ΔΤ/Β/86/148, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 000351001000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012</u>			<u>ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011</u>			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	<u>Δξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπ.Δξία</u>	<u>Δξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπ.Δξία</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Π. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	877.809,92	-	877.809,92	877.809,92	-	877.809,92	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	75.664,48	21.082,27	54.582,21	75.664,48	17.299,03	58.365,45	
4. Μηχανήματα- Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	39.166,17	35.926,16	3.240,01	39.166,17	32.800,28	6.365,89	
5. Μεταφορικά μέσα	73.398,49	67.416,23	5.982,26	73.398,49	61.094,32	12.304,17	
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	46.117,88	43.511,75	2.606,13	45.461,88	43.419,40	2.042,48	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΠ)	<u>1.112.156,94</u>	<u>167.936,41</u>	<u>944.220,53</u>	<u>1.111.500,94</u>	<u>154.613,03</u>	<u>956.887,91</u>	
ΠΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.114,86			6.114,86	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΠ+ΠΙ)			<u>950.335,39</u>			<u>963.002,77</u>	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Ι. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα			233.210,45			217.496,14	
Π. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες			214.154,58			260.293,98	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			79.897,62			156.497,40	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			306.672,36			306.672,36	
10. Επισφάλειες - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			186.173,05			186.173,05	
11. Χρεώστες διάφοροι			1.486.686,24			1.487.142,18	
			<u>2.273.583,85</u>			<u>2.396.778,97</u>	
ΙV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			326,43			1.398,20	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			45.353,34			69.796,69	
			<u>45.679,77</u>			<u>71.194,89</u>	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙV)			<u>2.552.474,07</u>			<u>2.685.470,00</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επόμενου χρήσεων			1.990,80			-	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			<u>3.504.800,26</u>			<u>3.648.472,77</u>	
Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε τη χρήση 2004 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.							

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό

(19.000 μετ. των 35,43 € έκαστη)

1. Καταβλημένο

673.170,00 673.170,00

ΠΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων

278,41 278,41

ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό

96.997,18 96.997,18

4. Έκτακτα αποθεματικά

98.312,55 98.312,55

5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων

10.450,25 10.450,25

205.759,98 205.759,98

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων εις νέο

126.200,67 126.200,67

Υπόλοιπο ζημιών εις νέο

-279.457,49 -303.080,34

-153.256,82 -176.879,67

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΠΙ+ΑΙV+ΑV)

725.951,57 **702.328,72**

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

15.939,31 **15.939,31**

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΠΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

2.584.426,18 2.791.686,02

2. Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες

83.190,20 21.941,40

4. Προκαταβολές πελατών

1.656,15 569,12

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

6.341,45 27.199,14

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

8.215,78 9.195,09

11. Πιστωτές διάφοροι

79.079,62 79.613,97

Σύνολο Υποχρεώσεων (ΠΙ)

2.762.909,38 **2.930.204,74**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)

3.504.800,26 **3.648.472,77**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86)
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	<u>ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012</u>			<u>ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011</u>			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			1.249.075,83			1.447.410,18		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			941.903,25			1.107.010,22		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			307.172,58			340.399,96		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			832,27			3.945,29		
Σύνολο			308.004,85			344.345,25		
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		71.150,10			108.718,07			
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		213.450,29		217.281,43		325.999,50		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		239,47		229,36		74,65		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		200,48		154,71		18.420,40		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			23.443,45					
ΠΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
2. Έκτακτα κέρδη		199,99		774,80				
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		13,41		-				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012

ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012 **ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011**

Λειτουργικές δραστηριότητες

Εισπράξεις από πελάτες

1.372.297,21 1.537.533,76

Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους

(1.396.690,52) (1.533.538,33)

Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες

-24.393,31 3.995,43

Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες

-24.393,31 **3.995,43**

3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	7,18	179,40	-	774,80
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		23.622,85		19.195,20
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	14.028,17		23.611,10	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	14.028,17	-	23.611,10	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		23.622,85		19.195,20

Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άλλων στοιχείων	(1.360,80)	(8.886,47)
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσωμάτων παγίων, άλλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	200,00	6.500,00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	239,47	229,36
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	-921,33	-2.157,11
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(200,48)	(154,71)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-200,48	-(154,71)
Καθαρή μείωση / αύξηση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	-25.515,12	1.683,61
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	71.194,89	69.511,28
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	45.679,77	71.194,89

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Ίδια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 και 01.01.2011)	702.328,72	683.133,52
Κέρδη της χρήσεως	23.622,85	19.195,20
Ίδια Κεφάλαια λήξης (31.12.2012 και 31.12.2011)	725.951,57	702.328,72

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΓΙΟΙ ΑΝΑΓΥΡΟΙ 12 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΑΠ. ΜΙΧΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 120192

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΨΑΡΟΥΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 553318

ΖΑΧΑΡΟΥΛΑ Ι. ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΥ
Α.Α. 19332 Α' ΤΛΕΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Ν. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Ν. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 δικλίδες 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 συμμορφωθήμασμε 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 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις ή σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.900.000. 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 ευρώ 1.760.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.760.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 60.000 και 100.000 ευρώ, αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ η σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, δεν είναι επαρκής. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το ύψος της μη σχηματισθείσας συμπληρωματικής πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 7.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 7.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 7.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 1.000 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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.

Γνώμη με επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "Ν. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε." κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Θεσσαλονίκη, 16 Μαΐου 2013
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΕΛΕΝΗ Α. ΚΑΨΟΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΑ 31201

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

