

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2012 - 31.12.2012) - ΑΡ. Μ.Α.Ε 24211/42/Β/91/0005

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011				Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.406,62	3.406,62	0,00	150,00	150,00	0,00	Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο (62.500 μετοχές των 2,93 ευρώ) 1.Καταβλημένο	183.125,00	95.225,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1.Τακτικό Αποθεματικό	37.219,79	34.922,73
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	69.568,22	6.309,94	63.258,28	4.605,00	3.684,00	921,00	4.Έκτακτο αποθεματικό	3.662,15	3.662,15
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	28.699,62	2.701,27	25.998,35	1.554,93	1.554,79	0,14	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	162,92	162,92
5.Μεταφορικά μέσα	45.747,57	37.582,08	8.165,49	68.247,57	58.392,67	9.854,90		41.044,86	38.747,80
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	94.406,87	75.662,16	18.744,71	72.480,09	71.965,65	514,44	V.Αποτελέσματα εις νέο	96.056,67	52.723,08
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολ	0,00	0,00	0,00	22.159,35	0,00	22.159,35	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	238.422,28	122.255,45	116.166,83	169.046,94	135.597,11	33.449,83			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	320.226,53	186.695,88
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			733,09			733,09	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			116.899,92			34.182,92	II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.Προμηθευτές	105.165,60	94.081,63
I.Αποθέματα							2α.Επιταγές πληρωτέες	66.925,12	100.439,91
1.Εμπορεύματα			204.953,65			170.647,93	3.Τράπεζες λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	36.858,44
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			28.208,74			0,00	4.Προκαταβολές πελατών	0,00	723,15
			<u>233.162,39</u>			<u>170.647,93</u>	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	12.934,29	14.742,55
II.Απαιτήσεις							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.014,71	3.370,89
1.Πελάτες	162.806,89			119.796,08			10.Μερίσματα πληρωτέα	53.633,78	53.633,78
Μείον: Προβλέψεις	19.423,02	143.383,87		19.423,02	100.373,06		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	240.673,50	303.850,35
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			3.760,17			18.470,23			
11.Χρεώστες διάφοροι			2.423,03			2.340,55			
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			131,46			
			<u>149.567,07</u>			<u>121.315,30</u>			
IV.Διαθέσιμα							ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	560.900,03	490.546,23
1.Ταμείο			41.659,00			50.465,29	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			19.290,51			113.880,45	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.552,27	0,00
			<u>60.949,51</u>			<u>164.345,74</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			443.678,97			456.308,97			
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			321,14			54,34			
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			560.900,03			490.546,23			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.552,27			0,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσα προηγ. χρήσεως 2011	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011							
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	57.426,38	66.941,73
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	575.584,28			621.474,21			(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. Χρησ.	52.723,08	0,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων	396.483,29			414.530,93			Σύνολο	110.149,46	66.941,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	179.100,99			206.943,28			Μείον:1.Φόρος Εισοδήματος	-11.795,73	-14.218,65
Πλέον:							Κέρδη προς διάθεση	98.353,73	52.723,08
1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	8.262,88			3.132,00			Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Σύνολο	187.363,87			210.075,28			1. Τακτικό αποθεματικό	2.297,06	0,00
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	41.284,68			42.625,45			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	96.056,67	52.723,08
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	95.036,66	136.321,34		108.634,96	151.260,41			98.353,73	52.723,08
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		51.042,53			58.814,87				
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.359,62			7.163,93					
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.242,04	1.117,58		-3.976,14	3.187,79				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		52.160,11			62.002,66				
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
Πλέον: 2.Έκτακτα κέρδη	5.691,06			5.053,29					
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	424,79	5.266,27		114,22	4.939,07				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		57.426,38			66.941,73				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	12.414,96			5.222,49					
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό ι	12.414,96	0,00		5.222,49	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		57.426,38			66.941,73				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρίας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως 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 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 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 συνοδικής 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)** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 - 2012, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. **2)** Η εταιρία, κατά πάγια τακτική, δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 19.000 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 19.000 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 19.000 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.000 ευρώ. **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 "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΡΟΚΟΣ ΑΕΒΕ" 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Θέμα Έμφασης:** Επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, η προτεινόμενη από το Δ.Σ. της εταιρίας Διάθεση των Αποτελεσμάτων (μη διανομή μερίσματος) πρέπει να

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PANNELL KERR FORSTER

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Ιωάννινα, 17 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΓΑΚΗΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 37731

ΠΡΟΚΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΔΤ Ζ 453533

ΠΡΟΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΔΤ Σ 871600

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΪΩΑΝΝΟΥ ΛΕΩΝΙΔΑΣ

A.Δ.Τ. Ρ 439412