

ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
35η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
Μ.Α.Ε. 11240/67/Β/86/9

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Αξία Κτήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	217,595.10	206,099.75	11,495.35	207,364.10	203,263.37	4,100.73
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα Βιομ/κής ιδιοκ/σίας	239,450.57	234,580.49	4,870.08	224,577.57	211,371.86	13,205.71
ΙΙ. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδο-Οικόπεδα	925,360.55	—	925,360.55	732,388.76	—	732,388.76
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2,178,473.17	1,967,298.04	211,175.13	2,162,994.56	1,918,183.20	244,811.36
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2,108,505.25	1,551,572.69	556,932.56	2,007,910.86	1,425,600.23	582,310.63
5. Μεταφορικά μέσα	468,825.17	419,582.61	49,242.56	425,491.00	413,074.32	12,416.68
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	306,995.03	297,773.76	9,221.27	302,034.79	289,820.02	12,214.77
	5,988,159.17	4,236,227.10	1,751,932.07	5,630,819.97	4,046,677.77	1,584,142.20
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	6,227,609.74	0.00	4,470,807.59	0.00	4,258,049.63	1,597,347.91

ΙΙΙ Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1,205.25		351.77	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1,758,007.40		1,597,699.68	

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ι. Αποθέματα			
1. Εμπορεύματα		350,427.01	478,990.09
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα		654,814.84	690,041.03
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας		1,919,228.24	1,523,495.67
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		19,541.76	24,529.37
		2,944,011.85	2,717,056.16

ΙΙ. Απαιτήσεις			
1. Πελάτες	3,626,443.41		4,209,048.33
Μείον : Προβλέψεις	11.90	3,626,431.51	11.90
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			4,209,036.43
_Χαρτοφυλακίου		76,412.54	66,220.75
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		85,027.40	84,627.40
3α. Επιταγές εισπρακτέες		637,657.08	866,301.52
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		209,417.93	189,417.93
3γ. Επιταγές εισπρ. Στις τράπεζες σε εγγύηση		93,533.53	
11. Χρεώστες διάφοροι		964,988.06	944,093.69
12. Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων		23.47	23.47
		5,693,491.52	6,359,721.19

Διαθέσιμα			
1. Ταμείο		119,563.95	126,633.09
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		949,538.35	411,607.94
		1,069,102.30	538,241.03
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)		9,706,605.67	9,615,018.38

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επίμενων χρήσεων		19,367.88	15,384.62
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού		18,068.81	19,335.51
		37,436.69	34,720.13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		11,513,545.11	11,251,538.92

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ			
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		1,757,103.00	1,757,103.00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας (Γηπέδων, κτηρίων) έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992 και η συνολική υπεραξία που προέκυψε ποσού ευρώ 192.971,99, εμφανίζεται στο λογαριασμό του Παθητικού (Α-ΙΙΙ-2) "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". 2. Στα ακίνητα της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού Ευρώ 1.086.133,52, γαρξερσφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων κατά την 31-12-2012, ανέρχεται σε ευρώ 2.861.437,40.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	20,026,847.40	19,879,897.24
Μείων: Κόστος πωλήσεων	10,577,025.56	10,070,783.06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	9,449,821.84	9,809,114.18
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	266,703.35	303,720.05
Σύνολο	9,716,525.19	10,112,834.23
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	384,547.83	377,472.77
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσών	8,765,825.72	9,274,281.48
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	18,118.41	454.14
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	441,233.21	315,993.94
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	143,036.84	145,540.18
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	112,691.55	83,435.61
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	39,579.11	58,296.33
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	152,270.66	2,193.84
		143,925.78
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	45,175.45	8,117.20
2. Έκτακτες ζημιές	—	9,404.58
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	4,397.09	49,572.54
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		
		102,698.12
		245,734.96
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	208,643.17	258,505.42
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	208,643.17	—
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων	245,734.96	243,506.58

ΚΟΜΟΤΗΝΗ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΕΙΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΕΤΡΟΣ Α. ΚΑΖΑΠΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 388729

ΒΑΪΟΣ Δ.ΚΟΥΔΟΥΜΑΚΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 388731

ΔΕΣΠΟΙΝΑ Β. ΔΑΡΙΑΔΟΥ

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ Α' 0029220

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΒΕΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ-ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΒΕΕ», 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 προϋπόγραμμα.

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 διαδικασίες 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 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 επιλεγμένες 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 διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 παρουσίσεως 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 κατωτέρω θέματα:

1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού «Πελάτες, Γραμμάτια σε καθυστέρηση και Επιταγές σε καθυστέρηση» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 589.000,00 ευρώ περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας, εκτιμούμε, ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού 11.90 ευρώ, υπολείπεται κατά 453.988,10 ευρώ περίπου, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματισθεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των 454.000,00 ευρώ περίπου, τα δε αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων, αντίστοιχα αυξημένα κατά τα ποσά των 108.400,00 και 345.600,00 ευρώ περίπου.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 458.000,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα παρούσης και προηγούμενων χρήσεων, αντίστοιχα αυξημένα κατά 9.500,00 και 448.500,00 ευρώ περίπου.

3. Δεν μπορούσαμε να επαληθεύσουμε με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών ή άλλες ενυπόθετες διαδικασίες, απαιτήσεις από πελάτες συνολικού ποσού 264.500,00 ευρώ περίπου και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των απαιτήσεων αυτών.

4. Για τη χρήση 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκοτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράρ. 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. Επιπλέον η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων, που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο των ανελεγκτων χρήσεων 2007 έως και 2010. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2, καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 3 και 4, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΠΟΤΟΠΟΙΙΑ ΟΙΝΟΠΟΙΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και την 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.

Διανομή 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.

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΛΑΜΠΡΙΝΟΣ
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13741
Συνεργαζόμενος Ορκοτός Λογιστής α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125