

“ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Ε.”

ΑΡ.Μ.Α.Ε 11579 / 70 / Β / 86 / 291

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
	Αξία κτήσεως 31/12/2012	Αποσβέσεις 31/12/2012	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως 31/12/2011	Αποσβέσεις 31/12/2011	Αναπόσβεστη Αξία		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματα ακινητοποιήσεις								
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	538.722,39		538.722,39	538.722,39		538.722,39		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	963.356,63	634.381,68	328.974,95	963.356,63	584.371,24	378.985,39		
5. Μεταφορικά μέσα	220.281,03	164.527,20	55.753,83	235.704,16	169.198,65	66.505,51		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	171.532,04	155.123,89	16.408,15	171.303,04	151.889,62	19.413,42		
	<u>1.893.892,09</u>	<u>954.032,77</u>	<u>939.859,32</u>	<u>1.909.086,22</u>	<u>905.459,51</u>	<u>1.003.626,71</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			90.000,00			90.000,00		
6. Τίτλοι με χαρακτηρισμό ακινητοποιήσεων			7.579,11			7.579,11		
			<u>97.579,11</u>			<u>97.579,11</u>		
Σύνολο Πάγιο Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>1.037.438,43</u>			<u>1.101.205,82</u>		
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			322.311,88			403.936,16		
4. Πρώτες & βοηθητικές -ύλες-ανάλωσιμα υλικά ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			4.875,00			1.541,50		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			29.021,79			32.278,48		
			<u>356.208,67</u>			<u>437.756,14</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	1.163.894,83			1.205.842,15				
Μείον: Προβλέψεις	<u>23.000,00</u>		1.140.894,83	<u>23.000,00</u>		1.182.842,15		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			800,00		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			3.000,00			3.000,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			142.990,42			54.586,45		
11. Χρεώστες διάφοροι			7.015,91			28.526,87		
			<u>1.293.901,16</u>			<u>1.269.755,47</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			12.643,57			11.320,09		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			14.420,74			103.651,60		
			<u>27.064,31</u>			<u>114.971,69</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>1.677.174,14</u>			<u>1.822.483,30</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			1.972,68			2.617,77		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			32.462,98			25.574,57		
3. Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			37.414,85			0,00		
			<u>71.850,51</u>			<u>28.192,34</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+A+E)			<u>2.786.463,08</u>			<u>2.951.881,46</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			43.615,92			26.861,97		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.364.424,33			1.151.924,33		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			16.488,86			0,00		
			<u>1.424.529,11</u>			<u>1.178.786,30</u>		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :								
1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στην χρήση 2005.								
2. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € 1.300.634,63 προς εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.								

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	2012	2011	2012	2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)	4.641.228,25		4.827.337,41	
Μείον: Κόστος πωληθέντων	<u>3.699.869,52</u>		<u>3.842.751,12</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	941.358,73		984.586,29	
Πλέον: 1. Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως	6.888,41		35.085,38	
Σύνολο	<u>948.247,14</u>		<u>1.019.671,67</u>	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	269.440,25		217.633,89	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	585.539,26	854.979,51	619.976,02	837.609,91
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>93.267,63</u>		<u>182.061,76</u>
II. ΠΑΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	17.651,59		1.425,37	
	<u>17.651,59</u>		<u>1.425,37</u>	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	133.590,83	-115.939,24	113.038,42	-111.613,05
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>-22.671,61</u>		<u>70.448,71</u>
III. ΠΑΕΟΝ :Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	44.852,67		110,89	
2. Έκτακτα κέρδη	3.314,99		0,00	
	<u>48.167,66</u>		<u>110,89</u>	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.626,19		30.458,97	
2. Έκτακτες ζημιές	14.364,40		0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	15.990,59	32.177,07	23.000,00
53.458,97	-53.348,08			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>9.505,46</u>		<u>17.100,63</u>
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	63.996,38		58.452,50	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	63.996,38	0,00	58.452,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>9.505,46</u>		<u>17.100,63</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	2012	2011	2012	2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	9.505,46		17.100,63	
Μείον : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	<u>130.123,51</u>		<u>134.307,58</u>	
Σύνολο	<u>-120.618,05</u>		<u>-117.206,95</u>	
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	5.858,86		6.743,99	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	5.856,97		6.172,57	
Ζημιές εις νέο	<u>-132.333,88</u>		<u>-130.123,51</u>	

Ηράκλειο 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 461313	ΘΗΛΕΜΑΧΟΣ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 469318
Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΤΕΙΑΚΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 962903 Αρ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 0024162 Α Τάξεως	

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Ε.**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Ε. οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το ελεγκτικό καθήκον της διοίκησης να είναι επαρκώς τεκμηριωμένα και κατάλληλα για την θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε 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 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 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) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, της οποίας οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών με βάση τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 22.356. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ'ΑΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 67.644, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓ'ΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 74.281,16, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 74.281,16 ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 74.281,16. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2010. Σε εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσεγγίσεων 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 αποκτηθούν 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 και 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 ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΒΕΛΙΒΑΣΑΚΗΣ Α.Ε. κατά την 31 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.

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.

Ηράκλειο 24 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 175 64, Παλαιό Φάλημο
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 127

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30371