

ΑΝΤΕΛ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ-ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.:22346/56/Β/90/07

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2012			Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	44.713,72	39.838,51	4.875,21	39.713,72	39.713,51	0,21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	75.090,22	-	75.090,22	75.090,22	-	75.090,22
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα	851.313,93	444.459,56	406.854,37	850.552,93	404.131,44	446.421,49
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	139.152,11	111.657,89	27.494,22	139.152,11	94.924,99	44.227,12
5. Μεταφορικά μέσα	208.535,57	165.071,59	43.463,98	195.330,57	144.341,34	50.989,23
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	225.362,28	214.904,90	10.457,38	223.088,61	208.234,31	14.854,30
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.499.454,11	936.093,94	563.360,17	1.483.214,44	851.632,08	631.582,36
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			14.608,86			14.253,86
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			577.969,03			645.836,22
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			668.044,64			533.745,90
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			11.164,62			97.415,81
			679.209,26			631.161,71
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			589.655,44			537.521,74
3α. Επιταγές Εισπρακτέες			27.518,43			60.131,86
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.890,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			8.029,61			4.410,92
			627.093,48			602.064,52
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			19.507,45			50.372,07
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			26.804,97			25.302,21
			46.312,42			75.674,28
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.352.615,16			1.308.900,51
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			24.446,99			25.368,61
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			6.358,09
			24.446,99			31.726,70
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			1.959.906,39			1.986.463,64
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			7.700,00			7.700,00

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (20.000 μετοχές των 30,00 Ευρώ εκάστη)				
1. Καταβλημένο	600.000,00	600.000,00		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχ/σεις επενδύσεων				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	158.187,40	158.187,40		
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	21.767,73	21.767,73		
5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	62.232,01	62.232,01		
	83.999,74	83.999,74		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-29.003,55	0,00		
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-25.299,29	-25.299,29		
	-54.302,84	-25.299,29		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	787.884,30	816.887,85		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	223.453,16	261.530,81		
2α. Επιταγές πληρωτέες	224.121,82	353.541,56		
3. Τράπεζες λογ. βραχυπρ. Υποχρεώσεων	664.436,10	472.347,19		
4. Προκαταβολές πελατών	8.351,87	19.792,94		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	17.635,97	30.963,95		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	22.115,89	29.052,25		
11. Πιστωτές διάφοροι	9.070,18	-		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.169.184,99	1.167.228,70		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI-ΓII)	1.169.184,99	1.167.228,70		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	2.837,10	2.347,09		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	1.959.906,39	1.986.463,64		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων	7.700,00	7.700,00		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες-κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-25.606,25	4.521,91
MEIION: 1. Φόρος εισοδήματος	-50.905,54	-17.167,59
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι στο λειτουργικό κόστος	3.115,90	7.905,80
Ζημίες εις νέο	-54.302,84	-25.073,39

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1993 έγινε στη χρήση 2008.

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31.12.2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	5.359.507,67	5.642.734,59
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.478.742,62	4.737.692,54
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	880.765,05	905.042,05
Πλέον: Άλλα έσοδα	37.433,98	58.651,52
Σύνολο	918.199,03	963.693,57
MEIION: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	750.351,59	827.093,11
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	142.924,11	91.899,24
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	24.923,33	44.701,22
ΠΑΕON:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	47,08	-
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-50.821,97	-50.774,89
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες-Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-25.851,56	5.032,65
II. ΠΑΕON ή ΜΕIION: Έκτακτα αποτελέσματα		
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	721,84	667,62
Πλέον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	965,69	155,60
2. Έκτακτα κέρδη	1,46	1,28
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες-Κέρδη)	-25.606,25	4.521,91
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	84.586,86	68.991,01
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	84.586,86	68.991,01
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες-Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-25.606,25	4.521,91

Κοζάνη, 20 Φεβρουαρίου 2013
Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΑΡΑΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. X 389886

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΗΣΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 860354

ΑΓΝΗ ΒΑΜΒΑΚΑ
Α.Δ.Τ. Τ 372880

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΝΤΕΛ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ-ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΝΤΕΛ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ-ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ Α.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοικήσεως 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 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 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. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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) Στα κονδύλια του Ενεργητικού "Πελάτες" και "Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων", περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 50.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και 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 35.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.516,18 από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 50.516,18 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 50.516,18 ευρώ και τα Ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 50.516,18 και 473,65 αντίστοιχα. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 και 2012 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται απ ότο 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 αντιστοιχία 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.

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 25191

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

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath