

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ Α.Τ.Ε.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 48299/01ΑΤ/Β/01/69 - ΓΕΜΗ : 4148701000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	2.358,41	2.358,40	0,01	2.358,41	2.358,40	0,01	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	22.035,68	12.180,55	9.855,13	22.035,68	8.360,05	13.675,63	(80.000 μετοχές των 2,93 ευρώ)		
	<u>24.394,09</u>	<u>14.538,95</u>	<u>9.855,14</u>	<u>24.394,09</u>	<u>10.718,45</u>	<u>13.675,64</u>	1. Καταβλημένο	234.400,00	234.400,00
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	11.506,38	11.506,38
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.940,00	0,00	1.940,00	0,00	0,00	0,00	3. Ειδικά αποθεματικά	376,23	376,23
4. Μηχανήματα—Τεχν. εγκ/σεις	65.552,04	62.087,46	3.464,58	63.326,19	60.864,62	2.461,57		<u>11.882,61</u>	<u>11.882,61</u>
5. Μεταφορικά μέσα	122.466,49	94.081,80	28.384,69	122.466,49	80.876,72	41.589,77	V. Αποτελέσματα εις νέο		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	261.311,25	238.101,95	23.209,30	260.227,12	224.469,17	35.757,95	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	-22.787,30	8.801,54
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>451.269,78</u>	<u>394.271,21</u>	<u>56.998,57</u>	<u>446.019,80</u>	<u>366.210,51</u>	<u>79.809,29</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIIV+ΑV)	223.495,31	255.084,15
III. Συμμ. & άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.012,10			2.012,10	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	12.414,55	12.414,55
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			<u>59.010,67</u>			<u>81.821,39</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
I. Αποθέματα							1. Προμηθευτές	986.179,83	762.957,66
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			11.033,43			75.784,55	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	668.363,12	1.198.452,79
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>613.831,49</u>			<u>288.243,23</u>	3. Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρ/σεων	468.025,71	526.771,80
			<u>624.864,92</u>			<u>364.027,78</u>	4. Προκαταβολές πελατών	1.334.817,15	251.488,86
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους—τέλη	296.903,62	206.267,17
1. Πελάτες			681.163,30			479.695,65	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	53.903,25	15.764,87
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			0,00			0,00	11. Πιστωτές διάφοροι	266.295,51	184.166,30
11. Χρεώστες διάφοροι			1.754.900,56			1.767.134,95	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>4.074.488,19</u>	<u>3.145.869,45</u>
12. Λογ/σμοι διαχ. προκ/λών & πιστώσεων			<u>1.055.043,29</u>			<u>590.858,96</u>	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
			<u>3.491.107,15</u>			<u>2.837.689,56</u>	2. Εξοδα χρήσεως δουλεωμένα	6.112,60	12.700,44
IV. Διαθέσιμα							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>4.316.510,65</u>	<u>3.426.068,59</u>
1. Ταμείο			39.301,64			38.223,91	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>81.744,24</u>			<u>73.424,95</u>	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	139.840,32	36.003,44
			<u>121.045,88</u>			<u>111.648,86</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>4.237.017,95</u>			<u>3.313.366,20</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			420,00			420,00			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>10.206,89</u>			<u>16.785,36</u>			
			<u>10.626,89</u>			<u>17.205,36</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>4.316.510,65</u>			<u>3.426.068,59</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>139.840,32</u>			<u>36.003,44</u>			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011			Καθαρά αποτ/τα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.086.760,88					
Μείον: Κόστος πωλήσεων			<u>3.933.743,73</u>			<u>4.397.509,38</u>	(+) Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσ.	8.801,54	-159,22
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.153.017,15			2.707.135,12	Σύνολο	4.275,57	21.057,96
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.211,40			31.482,73	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	27.062,87	11.444,12
Σύνολο			<u>1.154.228,55</u>			<u>2.738.617,85</u>	Κέρδη προς διάθεση/Ζημιές εις νέο	<u>-22.787,30</u>	<u>9.613,84</u>
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		110.517,18			174.272,02		Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		<u>997.615,04</u>	<u>1.108.132,22</u>		<u>2.504.251,66</u>	<u>2.678.523,68</u>	1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	812,30
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			46.096,33			60.094,17	8. Υπόλοιπο εις νέο	-22.787,30	8.801,54
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		137,94			599,30			<u>-22.787,30</u>	<u>9.613,84</u>
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		<u>29.442,27</u>	<u>-29.304,33</u>		<u>32.695,43</u>	<u>-32.096,13</u>			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			16.792,00			27.998,04			
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		0,00			0,00				
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων		<u>0,00</u>	0,00		<u>3.972,11</u>	3.972,11			
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		<u>20.594,47</u>			<u>2.927,80</u>				
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		<u>723,50</u>	<u>21.317,97</u>	<u>-21.317,97</u>	<u>7.825,17</u>	<u>10.752,97</u>			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-4.525,97			-6.780,86			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		31.881,20			39.620,84	21.217,18			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος		<u>31.881,20</u>	<u>0,00</u>		<u>39.620,84</u>	<u>0,00</u>			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u>-4.525,97</u>			<u>21.217,18</u>			

ΜΑΡΟΥΣΙ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013
ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 678751/04

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 612010/08

ΗΛΙΑΣ Γ. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 506033/07 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 999
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΛΓ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ FINANCE Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Πρός τους Μετόχους της Εταιρείας «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 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 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 42^ο έως και 43^ο 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 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 επιλεγόμενες 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των «Απαιτήσεων» περιλαμβάνονται ακίνητα υπόλοιπα από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 100 χιλ. 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 € 90 χιλ.. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 90 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά € 40 χιλ. και € 50 χιλ. αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), στην κλειόμενη χρήση, όπως και στην προηγούμενη, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 16 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» να εμφανίζεται μειωμένη κατά € 16 χιλ., τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 16 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά € 3 χιλ.. 3) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση.

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 «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΡΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 1^η Ιουνίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) 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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. β) Στο λογαριασμό των Απαιτήσεων «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται απαίτηση από όργανο διοίκησης ποσού € 1.619 χιλ.. γ) Για τη χρήση 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 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.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πάνος Σ. Καβελλάρης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27991
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160