

ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ ΜΑΥΡΙΚΟΣ Α.Ε.

E-Mail: accdept@mavrikosimports.gr

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

36η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7212/02/Β/86/1092

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	261.166,85	146.894,77	114.272,08	261.166,85	146.894,77	114.272,08		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις								
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	267.139,86	263.696,89	3.442,97	267.139,86	262.166,89	4.972,97		
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	392.475,51		392.475,51	392.475,51		392.475,51		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.335.990,69	1.204.150,14	131.840,55	1.329.440,69	1.137.210,60	192.230,09		
5.Μεταφορικά μέσα	461.356,95	393.460,25	67.896,70	455.844,98	402.685,16	53.159,82		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	220.689,56	198.317,82	22.371,74	212.298,40	183.141,91	29.156,49		
7.Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβ.	31.477,65		31.477,65	31.477,65		31.477,65		
	<u>2.441.990,36</u>	<u>1.795.928,21</u>	<u>646.062,15</u>	<u>2.421.537,23</u>	<u>1.723.037,67</u>	<u>698.499,56</u>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	<u>2.709.130,22</u>	<u>2.059.625,10</u>	<u>649.505,12</u>	<u>2.688.677,09</u>	<u>1.985.204,56</u>	<u>703.472,53</u>		
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.695,15			2.572,39		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+II+III)			<u>652.200,27</u>			<u>706.044,92</u>		
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I.Αποθέματα								
1.Εμπορεύματα			1.008.649,11			1.203.124,05		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			115.664,67			132.992,91		
			<u>1.124.313,78</u>			<u>1.336.116,96</u>		
II.Απαιτήσεις								
1.Πελάτες			1.285.057,63			1.173.307,69		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			369.961,48			885.954,76		
10.Επιβαλλόμενες - Επιδόσεις πελάτες και χρεώστες		67.441,40			135.693,77			
Μείον:Προβλέψεις		<u>4.920,70</u>	<u>62.520,70</u>		<u>36.074,29</u>	<u>99.619,48</u>		
11.Χρεώστες διάφοροι			180.504,43			201.583,70		
12.Λογαρ.διαχ/σεως- προκ/βολών και πιστώσεων			0,00			2.439,33		
			<u>1.898.044,24</u>			<u>2.362.904,96</u>		
IV.Διαθέσιμα								
1.Ταμείο			2.451,54			3.735,11		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			71.610,48			70.214,80		
			<u>74.062,02</u>			<u>73.949,91</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.096.420,04</u>			<u>3.772.971,83</u>		
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			4.443,06			29.148,72		
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί			18.684,93			15.185,36		
			<u>23.127,99</u>			<u>44.334,08</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>3.886.020,38</u>			<u>4.637.622,91</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
4.Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			1.266.532,70			616.532,70		

Σημειώσεις: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε την 31-12-2008 βάσει των διατάξεων του Ν. 2065/92.
 2) 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 την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμώμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ.χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμεν. χρής. 2012	Ποσά προηγ. χρής. 2011
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.519.755,57	7.312.721,31				
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>5.506.945,93</u>	<u>6.186.381,04</u>	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως		-24.635,79	-39.694,12
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.012.809,64	1.126.340,27	(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεως		-211.956,72	-172.262,60
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>326.244,25</u>	<u>281.266,55</u>	Ζημιές εις νέον		-236.592,51	-211.956,72
Σύνολο		1.339.053,89	1.407.606,82				
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		439.198,89	462.433,76				
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		864.426,75	979.848,99				
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			35.428,25				
ΠΛΕΟΝ:							
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		23.350,49	135.233,61				
Μείον:							
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		136.186,09	151.290,49				
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-77.407,35				
II.ΜΕΙΟΝ:Εκτακτα αποτελέσματα							
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		43.955,83	64.227,08				
2.Εκτακτα κέρδη		1.130,00	3.999,99				
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.478,52	1.099,16				
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		48.960,11	0,00				
		96.524,46	69.326,23				
Μείον:							
1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		5.860,79	14.890,65				
2.Εκτακτες ζημιές		118,35	5.415,62				
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων		5.174,98	1.417,66				
4.Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα		32.598,78	36.563,61				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-24.635,79				
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		99.258,56	99.437,33				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		99.258,56	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-24.635,79</u>	<u>-39.694,12</u>				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π.-Γ. ΜΑΥΡΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ108100

Πειραιάς, 2013
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΝ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ν. ΜΑΥΡΙΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 616922

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΚΑΙ ΜΠΕΝΤΑΣ Φ. ΟΕ

ΜΠΕΝΤΑΣ ΦΡΕΝΤΥ
Α.Δ. JX-714016

ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 625878

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της "ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ ΜΑΥΡΙΚΟΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ ΜΑΥΡΙΚΟΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 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.

Ο ελεγχος περιλαμβάνει την εκτίμηση της κινδύνου 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 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 κατωτέρω θέματα:1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, σε προηγούμενες χρήσεις δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης (ζημιές που προέκυψαν από την πώληση χρεογράφων στη χρήση 2002) ποσού ευρώ 114 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Για απαιτήσεις κατά πελατών και χρεωστών, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί πέραν του έτους, η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού ευρώ 5 χιλ περίπου, θα έπρεπε να είναι αυξημένη, κατά την εκτίμηση μας, κατά ποσό ευρώ 262 χιλ. περίπου, για την κάλυψη ζημιών από την μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών. Λόγω μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Κατά πάγια τακτική 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 114 χιλ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 114 χιλ ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 114 χιλ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10 χιλ ευρώ. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 και 2010.

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 «ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ ΜΑΥΡΙΚΟΣ 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 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.

Αθήνα, 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΟΣ Ν. ΠΙΤΕΛΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 14481

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 132

