

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	233.642,47	210.182,41	23.460,06	231.931,57	187.569,59	44.361,98		
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενοώματα ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-οικόπεδα	328.352,15	0,00	328.352,15	234.537,25	0,00	234.537,25		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	304.566,16	182.529,67	122.036,49	304.566,16	167.325,33	137.240,83		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	16.853,63	16.227,19	626,44	16.853,63	15.973,22	880,41		
5. Μεταφορικά μέσα	14.405,68	14.405,63	0,05	14.405,68	13.310,64	1.095,04		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	233.945,20	231.417,97	2.527,23	233.137,69	226.906,50	6.231,19		
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	4.805,00	0,00	4.805,00	4.805,00	0,00	4.805,00		
	902.927,82	444.580,46	458.347,36	808.305,41	423.515,69	384.789,72		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			6.010,55		6.010,55			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.010,55		6.010,55			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II+Γ III)			464.357,91			390.800,27		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			1.054.731,66			1.458.538,75		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		327.671,82			539.140,65			
Μείον Προβλέψεις		0,00	327.671,82		20.551,72	518.588,93		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			85.500,00			85.500,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			482.505,71			737.167,51		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			375.372,40			339.353,79		
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			134.943,00			214.943,10		
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες		51.623,58			28.901,11			
Μείον Προβλέψεις		0,00	51.623,58		0,00	28.901,11		
11. Χρεώστες διάφοροι			342.364,76			281.489,36		
12. Λογαριασμοί διαχειρ. προκαταβ. και πιστώσεων			1.069,77			821,06		
			1.801.051,04			2.206.764,86		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			14.809,34			14.512,08		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			163.619,89			169.270,49		
			178.429,23			183.782,57		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			3.034.211,93			3.849.086,18		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένης χρήσεως			5.529,91		6.032,34			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			24,84		325,88			
			5.554,75		6.358,22			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			3.527.584,65			4.290.606,65		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)						3.527.584,65		4.290.606,65

Σημειώσεις: 1) Στη χρήση 2012 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των οικοπέδων της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92. Η διαφορά αναπροσαρμογής που προέκυψε € 93.814,90 συμψηφίστηκε με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.
2) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους 840.000 € για εξασφάλιση μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανείου το ύψους του οποίου την 31-12-2012, ανέρχεται σε 486.500,00 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.160.033,51	2.523.773,25
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.404.664,78	1.662.692,18
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	755.368,73	861.081,07
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	23.356,33	26.669,96
Σύνολο	778.725,06	887.751,03
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	258.677,51	267.487,42
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	438.441,90	460.486,55
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	81.605,65	159.777,06
ΠΛΕΟΝ:		
2. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.216,97	8.682,22
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	175.610,84	174.393,87
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-92.788,22	-103.750,26
II. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα		
4. Έσοδα από μη χρησιμοποιημένες προβλέψεις	20.551,72	0,00
Μείον:		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	11,06	23,19
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-72.247,56	-103.773,45
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	43.677,59	43.683,48
Μείον:		
Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	43.677,59	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ Φόρων	-72.247,56	-103.773,45

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2013
Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Ιωάννης Αλεξάνδρου
Α.Δ.Τ ΑΒ 162879

Ανταλής Ζαχαρίας
Α.Δ.Τ ΑΙ 715633

Ο Λογιστής

Αθανάσιος Λεώνης
ΑΡ.ΑΔ./ΟΕΕ/0025168

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΠΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΜΠΟΝΦΙΛΙΟΛΙ ΕΛΛΑΣ ΣΕΡΒΙΣ ΤΗΜ – ΕΙΔΗ ΜΕΤΑΔΟΣΗΣ ΚΙΝΗΣΗΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ." με δ.τ. "Β.Ε.Σ.Τ. ΕΛΛΑΣ Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΠΟΝΦΙΛΙΟΛΙ ΕΛΛΑΣ ΣΕΡΒΙΣ ΤΗΜ – ΕΙΔΗ ΜΕΤΑΔΟΣΗΣ ΚΙΝΗΣΗΣ – ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.» με δ.τ. «Β.Ε.Σ.Τ. ΕΛΛΑΣ Α.Ε», που αποπελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη Διοίκησης για τις οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού κινδύνου 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 και 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 προέκυψαν τα εξής θέματα : 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού €430.000,00 περίπου για τις οποίες η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται 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 29.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι διαχειριστικές χρήσεις που λήγουν μετά την 31.12.2009 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012και 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.

Θέματα Εις βάθος

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής θέμα: Αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Εκθέσεως 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 ΛΟΠΙΣΤΗΣ

ΛΩΛΟΣ Χ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΜ/ΣΟΕΛ 13821

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