


| Γ.Β. ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕ | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|--|------------------------------|--|
| ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 | | | | | | | | | |
| 32η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7083/04/Β/86/177 (2008) | | | | | | | | | |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσα κλειομένης χρήσεως 2012 | | | Ποσα κλειομένης χρήσεως 2011 | | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσα κλειομένης χρήσεως 2012 | Ποσα προηγ. χρήσεως 2011 |
| | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | | | |
| Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων | 272.421,06 | 272.421,06 | 0,00 | 272.421,06 | 272.421,06 | 0,00 | | | |
| Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Γήπεδα- Οικόπεδα | 1.418.568,65 | 0,00 | 1.418.568,65 | 1.013.263,32 | 0,00 | 1.013.263,32 | | | |
| 3. Κτίρια & τεχνικά έργα | 7.795.073,55 | 5.452.756,66 | 2.342.316,89 | 7.263.175,93 | 4.717.494,24 | 2.545.681,69 | | | |
| 4. Μηχαν/τα-Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 437.279,21 | 198.057,49 | 239.221,72 | 196.351,21 | 194.051,32 | 2.299,89 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 483.247,18 | 349.017,69 | 134.229,49 | 549.144,28 | 324.929,66 | 224.214,62 | | | |
| 6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 1.214.045,27 | 1.118.669,00 | 95.376,27 | 1.136.049,84 | 1.088.956,27 | 47.093,57 | | | |
| 7. Ακινήτ/σεις υπο εκτέλεση & προκ/λές | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.610,00 | 0,00 | 10.610,00 | | | |
| Σύνολο Ακινήτοι (Γ II) | 11.348.213,86 | 7.118.500,84 | 4.229.713,02 | 10.168.594,58 | 6.325.431,49 | 3.843.163,09 | | | |
| III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 29.655,18 | | | 24.498,18 | | | |
| Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ II+Γ III) | | | 4.259.368,20 | | | 3.867.661,27 | | | |
| Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 5.284.305,78 | | | 6.156.888,34 | | | |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 164.680,81 | | | 379.518,04 | | | |
| | | | 5.448.986,59 | | | 6.536.406,38 | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | 2.163.711,07 | | | 2.610.967 | | | | |
| Μειον: Προβλέψεις | | 214.385,42 | | | 163.185,42 | | | | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 1.949.325,65 | | | 2.447.781,73 | | | |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 545.409,33 | | | 1.232.387,45 | | | |
| 10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες | | | 669.530,45 | | | 719.577,93 | | | |
| 11. Χρεώστες διαφοροί | | | 187.834,30 | | | 184.808,66 | | | |
| 12. Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων | | | 152.658,40 | | | 150.610,39 | | | |
| | | | 36.430,67 | | | 3.334,46 | | | |
| | | | 3.541.188,80 | | | 4.738.500,62 | | | |
| IV. Διαθεσίμα | | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 16.454,76 | | | 17.534,08 | | | |
| 3. Καταθεσίες οψεως και προθεσμίας | | | 150.610,53 | | | 267.804,95 | | | |
| | | | 167.065,29 | | | 285.339,03 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 9.157.240,68 | | | 11.560.246,03 | | | |
| Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 15.460,10 | | | 39.707,23 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε) | | | 13.432.068,98 | | | 15.467.614,53 | | | |
| ΣΗΜΕΙΩΣΗ : Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων στοιχείων σύμφωνα με τον Ν.2065/92 έγινε στη χρήση 2012 (για περισσότερες πληροφορίες βλέπε προσάρτημα) | | | | | | | | | |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝ. 2012 -31 ΔΕΚΕΜ. 2012) | | | | | | | | | |
| I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ | | | | | | | | | |
| Κυκλος εργασιων (πωλησεις) | | | 13.065.579,82 | | | 15.188.776,24 | | | |
| Μειον: Κόστος πωλησεων | | | 9.070.285,82 | | | 10.718.113,29 | | | |
| Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλευσεως | | | 3.995.294,00 | | | 4.470.662,95 | | | |
| Πλεον: Άλλα εσοδα εκμεταλλευσεως | | | 57.311,75 | | | 96.785,10 | | | |
| Σύνολο | | | 4.052.605,75 | | | 4.567.448,05 | | | |
| ΜΕΙΟΝ : | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 1.121.175,14 | | | 1.196.114,86 | | | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσης | | 2.616.075,32 | 3.737.250,46 | | 2.790.934,67 | 3.987.049,53 | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κερδη) εκμεταλλευσεως | | | 315.355,29 | | | 580.398,52 | | | |
| ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοι τοκοι και συναφή εσοδα | | | 928,31 | | | 471,08 | | | |
| ΜΕΙΟΝ : 3. Χρεωστικοι τοκοι και συναφή έξοδα | | | 199.414,45 | | 198.089,30 | -197.618,22 | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (κερδη) εκμεταλλευσεως | | | 116.869,15 | | | 382.780,30 | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ | | | | | | | | | |
| 1. Εκτακτα και ανοργανα εσοδα | | 10.512,95 | | | 62.527,75 | | | 4.603.719,00 | |
| 2. Εκτακτα κερδη | | 3.232,61 | | | 10.000,00 | | | 7.526.262,00 | |
| 4. Εσοδα απο προβλεψεις προηγ. Χρησεων | | 0,00 | 13.745,56 | | 0,00 | 72.527,75 | | | |
| Μειον : | | | | | | | | | |
| 1. Εκτακτα και ανοργανα εξοδα | | 2.755,54 | | | 6.630,35 | | | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | | 74.402,21 | | | 0,00 | | | | |
| 3. Έξοδα προηγ. χρήσεων | | 0,00 | | | 0,00 | | | | |
| 4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους | | 51.200,00 | 128.357,75 | | 75.922,34 | 82.552,69 | | -10.024,94 | |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | | 2.256,96 | | | 372.755,36 | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 493.352,74 | | | 493.760,16 | | | | |
| Μειον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 493.352,74 | 0,00 | | 493.760,16 | 0,00 | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φορων | | | 2.256,96 | | | 372.755,36 | | | |
| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | | | | | | | | | |
| ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ | | | | | | | | | |
| Τόια Κεφάλαια έναρξης (01.01.2012 και 01.01.2011) | | | | | | | | | |
| Κέρδη (ζημιές) της χρήσεως | | | 9.712.364,64 | | | 9.527.819,97 | | | |
| | | | 2.256,96 | | | 372.755,36 | | | |
| | | | 9.714.621,60 | | | 9.900.575,33 | | | |
| Αύξηση/ (μείωση) μετοχικού εταιρικού κεφαλαίου | | | 0,00 | | | 714.000,00 | | | |
| Διανομηθέντα μερίσματα (κέρδη) | | | 0,00 | | | 0,00 | | | |
| Καθαρά ποσά καταχωρημένα απ' ευθείας στα Τόια Κεφάλαια | | | -99.468,67 | | | -188.210,69 | | | |
| Λοιπά στοιχεία μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | | | 0,00 | | | -714.000,00 | | | |
| Τόια Κεφάλαια λήξης χρήσεως (31.12.2012 και 31.12.2011 αντίστοιχα) | | | 9.615.152,93 | | | 9.712.364,64 | | | |
| Κορωπί 30 Απριλίου 2013 | | | | | | | | | |
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. | Ο ΑΝΤΙΠ/ΔΡΟΣ Δ.Σ. | | | | | | Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ | | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ |
| Γ.Β. ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 020270 | ΔΗΜ.ΔΗΜ.ΠΑΠΑΔΟΜΙΧΕΛΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. Τ 148737 | | | | | | ΝΙΚ.ΕΜΜ. ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΚΗΣ Α.Δ.Τ. Χ 013308 | | ΝΙΚ.ΧΡ.ΦΡΑΝΤΖΗΣ Α.Δ.Τ. Τ 013894 |
| Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | | | | | | | | | |
| Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Γ.Β. ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» | | | | | | | | | |
| <p>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Γ.Β. ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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^{ου} έως και 43^{ου} 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 500.000 περίπου. Κατά την εκτίμηση μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 300.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισοποσα αυξημένα. 2. Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδοκοι απαιτήσεις καθώς και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 880.000 περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 214.000 περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 450.000 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 450.000. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000 και 50.000 περίπου αντίστοιχα. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 υπολείπεται της προβλεπόμενης από το άρθρο 42^ο παρ. 14 του Κ.Ν. 2190/1920 κατά ποσό ευρώ 148.000. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 148.000 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά 148.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 12.000 και ευρώ 136.000 περίπου αντίστοιχα. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Απο τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 «Γ.Β. ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιληθεύσαμε 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.</p> | | | | | | | | | |
| Αθήνα, 1 Ιουνίου 2013 | | | | | | | | | |
| Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής | | | | | | | | | |
| Βασίλειος Η. Πάλμος Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 33311 ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Α. Αντήνορος 16-18, Αθήνα, 11634 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 164 Μέλος της Russell Bedford International | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |