

ΥΙΟΙ ΑΝΔΡΕΑ ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ (01/01/2012-31/12/2012) ΑΡΜΑΕ 47954/81/Β/01/3 ΓΕΜΗ049471438000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	χρήσης 2012	χρήσης 2011
1. Έξοδα ιδρύσεως & Α' εγκαταστάσεως	6.285,08	6.284,08	1,00	6.285,08	6.284,08	1,00	I.Κεφάλαιο Μετοχικό		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	104.085,00	103.700,93	384,07	103.754,92	103.278,42	476,50	1.Καταβλημένο	293.000,00	293.000,00
	<u>110.370,08</u>	<u>109.985,01</u>	<u>385,07</u>	<u>110.040,00</u>	<u>109.562,50</u>	<u>477,50</u>	IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1.Τακτικό αποθεματικό	30.512,07	30.512,07
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							5.Διαφορές μετατροπής μετοχικού κεφαλαίου	470,29	470,29
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	484.225,97	0,00	484.225,97	484.225,97	0,00	484.225,97		<u>30.982,36</u>	<u>30.982,36</u>
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.218.621,97	802.179,81	416.442,16	1.191.811,97	706.607,48	485.204,49	V.Αποτελέσματα εις νέο		
4.Μηχαν.-τεχν.εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	55.569,52	54.096,82	1.472,70	55.569,52	52.921,92	2.647,60	2.Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	(59.601,82)	58.348,62
5.Μεταφορικά μέσα	178.498,30	141.140,36	37.357,94	158.098,19	127.053,51	31.044,68	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	<u>264.380,54</u>	<u>382.330,98</u>
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	755.218,27	646.297,60	108.920,67	706.273,67	594.256,85	112.016,82	Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>2.692.134,03</u>	<u>1.643.714,59</u>	<u>1.048.419,44</u>	<u>2.595.979,32</u>	<u>1.480.839,76</u>	<u>1.115.139,56</u>	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III.Συμμ. & άλλες μακροπρ. χρηματοοικ. απαιτ.							2.Δάνειο Τραπεζών	<u>1.686.906,32</u>	<u>1.840.261,44</u>
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.578,99			5.578,99	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>1.053.998,43</u>			<u>1.120.718,55</u>	1. Προμηθευτές	612.020,94	582.610,65
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/μένες)	984.474,17	925.074,86
I.Αποθέματα							3. Τράπεζες - λ/βραχυπρόθεσμων υποχρ.	1.327.408,90	1.260.013,98
1.Εμπορεύματα			3.085.249,50			3.020.185,97	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	86.769,07	118.875,10
II.Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	69.566,98	114.766,67
1.Πελάτες			492.303,45			530.488,49		<u>3.080.240,06</u>	<u>3.001.341,26</u>
3α.Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρον.)			263.487,48			429.101,61	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>4.767.146,38</u>	<u>4.841.602,70</u>
11.Χρεώστες διάφοροι			16.250,14			16.243,46			
			<u>772.041,07</u>			<u>975.833,56</u>			
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			52.723,76			57.408,03			
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			64.647,27			46.828,25			
			<u>117.371,03</u>			<u>104.236,28</u>			
Σύνολο κυκλοφορ. ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.974.661,60</u>			<u>4.100.255,81</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.481,82			2.481,82			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>5.031.526,92</u>			<u>5.223.933,68</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>5.031.526,92</u>	<u>5.223.933,68</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1/1/2012 - 31/12/2012)				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		13.831.987,48		14.024.162,31
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>11.853.865,34</u>		<u>11.834.863,77</u>
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.978.122,14		2.189.298,54
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	606.376,29		1.021.469,88	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.274.583,75	1.880.960,04	1.125.335,24	2.146.805,12
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):		97.162,10		42.493,42
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	9.000,06		15.100,33	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	216.576,37	(207.576,31)	128.867,08	(113.766,75)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(110.414,21)		(71.273,33)
II. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
Μείον:1.Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	7.536,23	(7.536,23)	7.706,55	(7.706,55)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)		(117.950,44)		(78.979,88)
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	163.297,34		161.685,79	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	163.297,34	0,00	161.685,79	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ. (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>(117.950,44)</u>		<u>(78.979,88)</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
	χρήσης 2012	χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	(117.950,44)	(78.979,88)
(+): Υπόλοιπο αποτ. (κερδών) προηγ. χρήσεως	58.348,62	137.328,50
Ζημιές εις νέον / Κέρδη προς διάθεση	<u>(59.601,82)</u>	<u>58.348,62</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών/κερδών εις νέο	(59.601,82)	58.348,62
	<u>(59.601,82)</u>	<u>58.348,62</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 594859

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΑΡΑΠΑΤΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 902928

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 048386

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΥΙΟΙ ΑΝΔΡΕΑ ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗ Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΥΙΟΙ ΑΝΔΡΕΑ ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗ 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 έλεγχό 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 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) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 66 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 66 χιλιάδων. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 66 χιλιάδων και τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 66 χιλιάδες. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 60 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 60 χιλιάδες ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60 χιλιάδες. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, **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 ΥΙΟΙ ΑΝΔΡΕΑ ΚΟΥΤΕΛΙΕΡΗ Α.Ε. 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 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.** 1) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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. 2) Για τη χρήση 2012 η εταιρεία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

Κηφισιά, 30 Μαΐου 2013
Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής
Μαργαρίτης Κωνσταντίνος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13881