

Π. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Ε. ΕΙΔΗ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 - 31/12/2012) Αρ.Μ.Α.Ε. 49609/01/Β/01/468

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Δξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Δξία	Δξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.Δξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
1. Εξόδα ίδρυσης & Α' εγκατάστασης	4.738,00	4.738,00	0,00	4.738,00	4.738,00	0,00		
4. Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	992.243,39	635.835,15	356.408,24	992.243,39	635.835,15	356.408,24		
	996.981,39	640.573,15	356.408,24	996.981,39	640.573,15	356.408,24		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΙΣ ΝΕΟ	
Π. Ενσώματες Ακτινοποιήσεις							Αποθεματικά Κεφάλαια	
1. Κτίρια Εγκατ/σεις κτιρίων-τεχνικά έργα	3.691.276,03	1.203.872,32	2.487.403,71	3.691.276,03	1.203.872,32	2.487.403,71		
4. Μηχανήματα & Λ.Εξοπλισμός	14.497,31	12.705,77	1.791,54	14.497,31	12.705,77	1.791,54		
5. Μεταφορικά μέσα	232.158,44	115.604,53	116.553,91	220.666,44	115.604,53	105.061,91		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	425.679,73	338.604,08	87.075,65	423.562,75	338.604,08	84.958,67		
Σύνολο Ακτινοποιήσεων (ΠΙ)	4.363.611,51	1.670.786,70	2.692.824,81	4.350.002,53	1.670.786,70	2.679.215,83		
ΙΙ. Συμ/γές & Λ.Μακροπρ.Απατ.							Υπόλοιπο εις νέο	
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			69.550,81			69.550,81		
			69.550,81			69.550,81		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			2.762.375,62			2.748.766,64		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	
Ι. Αποθέματα							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ	
1. Εμπορεύματα		903.937,13		1.081.026,36				
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπροϊόντα & υπολείμματα		0,00		0,00				
3. Πρότυπα & βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας		0,00		0,00				
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		94.342,17		94.342,17				
		998.279,30		1.175.368,53				
ΙΙ. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
1. Πελάτες		78.178,38		54.234,57				
Μείον: Προβλέψεις		0,00		0,00				
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα		0,00	0,00	0,00				
2γ. Γραμμάτια Εισπρακτέα σε τρίτους		0,00		0,00				
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		1.310.806,49		1.310.806,07				
11. Χρεώστες διάφοροι		40.741,49		52.998,17				
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/λών και πιστώσεων		250.384,68		176.402,81				
		1.680.074,04		1.594.441,62				
ΙΥ. Διαθέσιμα							Δ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Ταμείο		33.066,06		141.591,62				
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		0,00		-12.172,83				
		33.066,06		129.418,79				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΥ+ΔΙΥ)		2.711.419,40		2.899.228,94				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα		400.000,00		400.000,00				
		400.000,00		400.000,00				
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)		6.230.203,26		6.404.403,82				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	
4. Λοιποί λ/σμοί ταξέως		0,00		267.176,75				
		0,00		267.176,75				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011				
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)		2.065.824,70		2.800.000,47				
Μείον: κόστος πωλήσεων		1.927.611,84		2.415.739,78				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σης		138.212,86		384.260,69				
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		7.278,51				
ΣΥΝΟΛΟ		138.212,86		391.539,20				
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		54.967,90		81.440,72				
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως		219.871,60		310.762,87				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-136.626,64		-664,39				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι		0,00		0,00				
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		217.388,19		297.808,87				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη)		-354.014,83		-298.473,26				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							Κέρδη προς διάθεση	
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		58.919,94		1.865,46				
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		8.641,04						
Μείον: 1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		4.823,06		23.967,14				
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		0,00		610,49				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-291.276,91		-321.185,43				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		0,00		0,00				
Μείον: οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ.κόστος		0,00		0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-291.276,91		-321.185,43				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ ΛΑΜΠΡΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑ ΜΑΜΟΥΧΑ Αριθ.αδείας 01355 Α' Ταξής

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Π. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ & ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Π. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ & ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ», 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 συμμορφωνώμαστε 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 θέματα:
1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), στην παρούσα αλλά και σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενεργήθηκαν, αποσβέσεις επί των ενσώματων παγίων ποσού € 1.160.000,00 περίπου, καθώς και επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης ποσού ευρώ 356.408,24 με συνέπεια η αξία των ενσώματων παγίων καθώς και η αξία των εξόδων πρώτης εγκατάστασης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσας μειωμένα κατά ευρώ 616.408,24 και της προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά ευρώ 500.000,00.
2.α) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.560.000,00. 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 των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.560.000,00. β) Το υπόλοιπο του λογαριασμού «μεταβατικοί λογ. ενεργητικοί/ έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ύψους ευρώ 400.000,00 αφορά αίτηση ασφαλιστικής αποζημίωσης προηγούμενης χρήσης η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει εισπραχθεί και για τη οποία δεν έχει γίνει πρόβλεψη για πιθανή ζημία λόγω μη εισπραχθείς της. Λόγω του μη σχηματισμού των ανωτέρω προβλέψεων, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.960.000,00 και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά 1.960.000,00.
3. 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 50.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 50.000,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00.
4. Δεν έχουν λογιστεί πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις, για ληξιπρόθεσμες οφειλές προς το Ελληνικό Δημόσιο, οι οποίοι (φόροι και προσαυξήσεις) ανέρχονται σύμφωνα με την ειδική έκθεση ελέγχου από την αρμόδια ΔΟΥ στο ποσό των 250.000,00 € περίπου με συνέπεια τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010, 2011 και 2012

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 Π. ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Ε. ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΟΙΚΙΑΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ & ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ» 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.

Έμφαση Θέματος
Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματά του ελέγχου μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η εταιρεία στις 10.6.2011 έκανε αίτηση για υπαγωγή της στο άρθρο 99 του Ν. 3588/07 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 3 Ιουνίου 2013
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΠΟΥΝΤΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 11451
Σ.Ο.Α. α.ε.ο.ε
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125