

ΠΟΤΟΚΙΝΗΣΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012) Α.Μ.Α.Ε. 32214/59/Β/94/08 - ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 114109452000 - ΕΔΡΑ ΣΕΡΡΕΣ (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρότης εγκατ/σεως	2.123,17	2.123,16	0,01	2.123,17	2.123,16	0,01		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>56.890,15</u>	<u>56.590,14</u>	<u>300,01</u>	<u>56.890,15</u>	<u>56.490,14</u>	<u>400,01</u>		
	<u>59.013,32</u>	<u>58.713,30</u>	<u>300,02</u>	<u>59.013,32</u>	<u>58.613,30</u>	<u>400,02</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
<i>Ι. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις</i>								
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	<u>52.847,86</u>	<u>52.847,83</u>	<u>0,03</u>	<u>52.847,86</u>	<u>52.847,83</u>	<u>0,03</u>		
<i>ΙΙ. Ενόμιμες ακινητοποιήσεις</i>								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.028.709,78		1.028.709,78	893.037,76		893.037,76		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.423.010,95	953.466,32	469.544,63	1.427.251,83	881.722,54	545.529,29		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.431,08	2.431,02	0,06	2.431,08	2.431,04	0,04		
5. Μεταφορικά μέσα	471.267,97	359.945,44	111.322,53	515.881,29	363.916,07	151.965,22		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	<u>440.798,44</u>	<u>421.817,42</u>	<u>18.981,02</u>	<u>439.425,37</u>	<u>405.083,78</u>	<u>34.341,59</u>		
	<u>3.366.218,22</u>	<u>1.737.660,20</u>	<u>1.628.558,02</u>	<u>3.278.027,33</u>	<u>1.653.153,43</u>	<u>1.624.873,90</u>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΙΙ)	<u>3.419.066,08</u>	<u>1.790.508,03</u>	<u>1.628.558,05</u>	<u>3.330.875,19</u>	<u>1.706.001,26</u>	<u>1.624.873,93</u>		
<i>ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ. απαιτήσεις</i>								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			10.150,00			10.150,00		
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης			29.130,40			36.300,00		
5α. Επιταγές εισπρακτέες μακρ/σμης λήξεως			140.800,00			35.800,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>658,51</u>			<u>1.040,46</u>		
			<u>180.738,91</u>			<u>83.290,46</u>		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΙΙ+ΙΙΙ)			<u>1.809.296,96</u>			<u>1.708.164,39</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
<i>Ι. Αποθέματα</i>								
1. Εμπορεύματα			764.612,41			1.110.736,34		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>53.058,48</u>			<u>52.017,09</u>		
			<u>817.670,89</u>			<u>1.162.753,43</u>		
<i>ΙΙ. Απαιτήσεις</i>								
1. Πελάτες	1.695.016,74			1.900.743,17				
Μείον: Προβλέψεις	<u>0,00</u>		1.695.016,74	<u>(26.259,30)</u>				
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - Χαρτοφυλάκιου	222.171,32			248.808,08				
- Στις Τράπεζες για εισπραχθέν	<u>3.600,00</u>		225.771,32	<u>3.600,00</u>		252.408,08		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			391.687,72			333.290,11		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)								
- Χαρτοφυλάκιου	473.926,63			608.376,39				
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση	<u>219.712,67</u>		693.639,30	<u>274.414,34</u>		882.790,73		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			205.791,57			231.861,94		
10. Επισφαλείς Επιδόκιμοι πελάτες & χρεώστες	71.270,37					0,00		
Μείον: Προβλέψεις	<u>(69.259,30)</u>		2.011,07			<u>0,00</u>		
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>44.475,00</u>			<u>58.267,34</u>		
			<u>3.258.392,72</u>			<u>3.633.102,07</u>		
<i>ΙΙΙ. Διαθέσιμα</i>								
1. Ταμείο			5.058,59			86.507,23		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>205.575,50</u>			<u>143.662,09</u>		
			<u>210.634,09</u>			<u>230.169,32</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙΙ)			<u>4.286.697,70</u>			<u>5.026.024,82</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			42.865,37			11.986,41		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			22.262,07		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			<u>27.832,72</u>			<u>10.710,07</u>		
			<u>70.698,09</u>			<u>44.958,55</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>6.166.992,77</u>			<u>6.779.547,78</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			10.388,85			10.388,85		
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγ. και εμπράγμ. ασφαλ.			4.733.750,00			4.777.500,00		
4. Λοιποί λογ/μοί τάξεως			<u>87.102,17</u>			<u>-</u>		
			<u>4.831.241,02</u>			<u>4.787.888,85</u>		
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών 4.410.000 ευρώ προς εξασφάλιση υποχρεώσεων σε Τράπεζες ύψους 2.121.253,05 ευρώ στις 31.12.2012. Επίσης για εξασφάλιση υποχρεώσεων σε τράπεζα ύψους 365.500,00 ευρώ στις 31.12.2012 έχουν ενεχυριασθεί εμπορεύματα αξίας 218.750 ευρώ.								
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε, με βάση το Ν.2065/1992, την 31.12.2012.								
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
<i>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο</i>								
(57.200 μετοχές των 30 ευρώ)								
1. Καταβλημένο							1.716.000,00	1.716.000,00
<i>ΙΙ. Διαφορές αναπ/γής - Επιγ/σεις επενδύσεων</i>								
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων							131.994,96	772,04
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού							<u>21.393,99</u>	<u>23.771,10</u>
							<u>153.388,95</u>	<u>24.543,14</u>
<i>ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια</i>								
1. Τακτικό αποθεματικό							70.749,52	70.749,52
4. Έκτακτα αποθεματικά							<u>171.632,26</u>	<u>171.632,26</u>
							<u>242.381,78</u>	<u>242.381,78</u>
<i>ΙV. Αποτελέσματα εις νέο</i>								
Υπόλοιπο κερδών εις νέο							148.353,22	148.353,22
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο							<u>(48.099,64)</u>	<u>0,00</u>
							<u>100.253,58</u>	<u>148.353,22</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)							<u>2.212.024,31</u>	<u>2.131.278,14</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
<i>Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>								
1. Ομολογιακά δάνεια							1.425.000,00	1.275.000,00
2. Δάνεια τραπεζών							<u>125.000,00</u>	<u>187.500,00</u>
							<u>1.550.000,00</u>	<u>1.462.500,00</u>
<i>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>								
1. Προμηθευτές							920.846,27	968.876,65
2α. Επιταγές πληρωτέες							401.654,12	404.530,54
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων							874.253,05	1.148.742,18
4. Προκαταβολές Πελατών							34.725,30	29.007,57
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη							32.862,79	117.629,90
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί							30.084,55	45.462,71
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πριωτέες στην επόμενη χρήση							62.500,00	425.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι							<u>27.801,07</u>	<u>20.957,31</u>
							<u>2.384.727,15</u>	<u>3.160.206,86</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)							<u>3.934.727,15</u>	<u>4.622.706,86</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα							15.879,38	25.562,78
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού							<u>4.361,93</u>	<u>0,00</u>
							<u>20.241,31</u>	<u>25.562,78</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)							<u>6.166.992,77</u>	<u>6.779.547,78</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ								
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιών							10.388,85	10.388,85
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγ. και εμπράγμ. ασφαλ.							4.733.750,00	4.777.500,00
4. Λοιποί λογ/μοί τάξεως							<u>87.102,17</u>	<u>-</u>
							<u>4.831.241,02</u>	<u>4.787.888,85</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	8.942.113,22		9.365.965,97	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	(35.707,62)
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>7.352.842,88</u>		<u>7.760.076,12</u>	-Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	<u>148.353,22</u>
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	1.589.270,34		1.605.889,85		<u>112.645,60</u>
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>24.969,74</u>		<u>82.340,36</u>	ΠΑΕΟΝ:1) Φόρος εισοδήματος	<u>(12.392,02)</u>
Σύνολο	1.614.240,08		1.688.230,21	Κέρδη προς διάθεση	<u>100.253,58</u>
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	353.613,75		337.484,18		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>1.075.963,23</u>		<u>1.429.576,98</u>	1.316.187,79 Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :	
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως	184.663,10		978.703,61	372.042,42 1. Τακτικό Αποθεματικό	0,00
ΜΕΙΟΝ:				8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>100.253,58</u>
1. Έσοδα συμμετοχών	9,00		0,00		<u>152.082,15</u>
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>759,00</u>		<u>176,24</u>		
	768,00		176,24		
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>165.630,97</u>	<u>(164.862,97)</u>	<u>175.897,11</u>	(175.720,87) Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσεως		19.800,13	196.321,55	196.321,55	
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα					
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.377,11		2.377,11		
2.Έκτακτα Κέρδη	1.000,00		2.189,12	ΑΝΤΩΝΙΟΣ Γ. ΚΑΛΑΪΤΖΗΣ	
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>14.235,01</u>		<u>928,80</u>	Α.Δ.Τ. ΑΕ 219048	ΝΙΚΟΛΑΟΣ Δ. ΤΣΟΥΛΟΥΦΑΣ Α.Δ.Τ. Π 242925
	17.612,12		5.495,03		
Μείον :				Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.849,39		851,66		
2.Έκτακτες ζημιές	67.191,17		78.945,23		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>3.079,31</u>	<u>(55.507,75)</u>	<u>28.796,42</u>	108.593,31	(103.098,28)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημιές/κέρδη)		(35.707,62)		93.223,27	
ΜΕΙΟΝ:					
Σύνολο αποσβέσεων πάγων στοιχείων	137.394,77		155.079,04	ΣΤΑΜΑΤΗΣ Δ. ΠΑΝΤΣΙΟΣ	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες				ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ Α΄ ΤΑΞΗΣ	
στό λειτουργικό κόστος	<u>137.394,77</u>	<u>-</u>	<u>155.079,04</u>	ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 26807	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων	(35.707,62)		93.223,27		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Πρός τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας " ΠΟΤΟΚΙΝΗΣΗ Α.Ε. "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας " ΠΟΤΟΚΙΝΗΣΗ Α.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 θέματα:

1. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.ΙΙ.2 "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" περιλαμβάνεται και η αξία κτήσης ποσού ευρώ 10.000,00 μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται, με βάση τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2011, συνολικά στο ποσό των ευρώ 800,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 9.200,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 1.240.000 για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού ευρώ 69.259,30 για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη υπολείτεται κατά ευρώ 960.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική