

ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.

A.M.A.E.: 4616101AT/Β/002/251

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Άξια κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναπίπτει Άξια	Άξια κτήσεις	Αποσβέσεις	Αναπίπτει Άξια	
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	4.692,34	4.692,34	0,00	4.692,34	4.692,34	0,00	
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις							
1.Γηπέδα - Οικόπεδα	370.443,70	0,00	370.443,70	267.057,96	0,00	267.057,96	
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.753.003,73	710.103,70	1.042.900,03	1.753.003,73	587.896,55	1.165.107,18	
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπές μηχανικές εξοπλισμούς	5.647.525,57	4.051.535,74	1.595.989,83	5.642.525,57	3.683.130,97	1.959.394,60	
5.Μεταφορικά μέσα	110.365,25	98.908,21	11.457,04	110.365,25	91.710,29	18.654,96	
6.Επιπλα και λοιπές εξοπλισμούς	68.768,91	67.505,92	1.262,99	68.768,91	66.451,22	2.317,69	
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	126.700,81	0,00	126.700,81	110.350,81	0,00	110.350,81	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων(Π)	8.076.807,97	4.928.053,57	3.148.754,40	7.952.072,23	4.429.189,03	3.522.883,20	
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.848,05			2.848,05	
			2.848,05			2.848,05	
			3.151.602,45			3.525.731,25	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ+Π+III)							
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I.Αποθέματα							
1.Εμπορεύματα		13.840,10			13.912,83		
2.Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη - υποπροϊόντα & υπολείμματα		87.568,35			78.190,92		
4.Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλυσιμια υλικά			114.534,31		91.358,86		
Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			62.071,64		48.187,37		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			278.014,40		231.649,98		
II.Απαιτήσεις							
1.Πελάτες		721.498,35			715.026,27		
Μείον: Προβλέψεις		680,00			680,00		
2.Γραμμάτια εισπρακτικά		4.500,00			4.500,00		
3α.Επιταγές εισπρακτικές (μεταχρονολογημένες)		339.543,44			445.621,12		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση (σπραγιμένες)		244.186,06			241.685,45		
11.Χρεώστες διάφοροι		118.849,64			114.081,39		
12.Λογιστηριακά διαχειρίσιμες προκαταβολών και πιστώσεων		681,20			681,20		
		1.428.578,69			1.520.915,43		
IV. Διάθεσιμα							
1.Ταμείο		16.604,06			3.519,65		
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		54.026,70			100.322,56		
		70.630,76			103.842,21		
		1.777.223,85			1.856.407,62		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+III+ΔIV)							
		4.928.826,30			5.382.138,87		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (Β+Γ+Δ)							
		4.928.826,30			5.382.138,87		

Σημειώσεις:
 1) Ημερομηνία της διατίθεσης του Ν. 2066/1992, έγινε στην κλειόμενη χρήση αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων της Εταιρείας, εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεως των ημετέων κατά ποσό € 103.385,74 και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού € 103.385,74, η οποία συμψηφίστηκε με υπόλοιπο ζημιών προηγούμενης χρήσεως.
 2) Επί των ακινήτων της Εταιρείας υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις ποσού Ευρώ 401.000,00 για εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων στις 31/12/2012 ανερχόταν σε € 244.087,26.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ
I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	3.778.642,22	4.136.191,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.654.281,96	3.787.721,27
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	124.360,26	348.470,56
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.898,19	3.504,14
Σύνολο	128.258,45	351.974,70
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	173.061,64	211.175,46
3 Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	256.940,49	300.347,04
Μερικά αποτελ. (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-301.743,68	-159.547,80
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	337,67
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	27.866,41	27.866,41
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-329.610,09	-214.182,27
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	2.393,83	10.210,29
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	6.122,39
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	6.904,21	9.568,67
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	10.000,00
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	909,59
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	6.904,21
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-334.120,47	-239.007,85
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	498.864,54	508.073,49
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος	498.864,54	508.073,49
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων	-334.120,47	-239.007,85

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.Ε.", οι οποίες αποσκοπούν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 φερείται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
 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 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 προέκυψε τα εξής:
 1. 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 35.870,20, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 35.870,20 ευρώ, το ίδιο κεφάλαιο να εμφανίζεται αυξημένα κατά ευρώ 35.870,20 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 697,83 ευρώ.
 2. Στις απαιτήσεις (Λογ. Ενεργητικού Δ.Π.) περιλαμβάνονται και επιστροφές απαιτήσεων συνολικού ύψους 463.000 ευρώ περίπου. Για τα υπόλοιπα αυτά, η εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη για πιθανές επιστροφές από την μη ρευστοποιήσιμη τους ποσού ευρώ 680,00. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 462.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση 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 462.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 148.000 και ευρώ 314.000 αντίστοιχα.
 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί στις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 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 προσοξυμένων, που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση που ύψους της, πρόβλεψης που ταυτοποιείται.
 Γνώμη με Επιφύλαξη:
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές αποκλίσεις 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 "ΜΙΧΑΗΛ ΠΡΟΚΟΣ Α.Β.Ε.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:
 Επιληθεύσαμε 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.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2013
 ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Φώτης Δ. Λώλος
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτή 34011

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2013
 ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. Ελεγκτή 34011