

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΥΡΑΙΔΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΠΟΡΙΑ ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 117316401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσό κλεισμένης Χρήσεως 2012			Ποσό προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτησικών	Αποσβέσεις	Αναποσβ. Αξία	Αξία Κτησικών	Αποσβέσεις	Αναποσβ. Αξία	Ποσό κλεισμένης Χρήσεως 2012	Ποσό προηγούμ. Χρήσεως 2011
1. Εξόδα Ιδρύσεως και πρώτης εγκατ.	9.969,45	2.222,78	7.746,67	9.969,45	228,89	9.740,56		
4. Λοιπά εξόδα εγκαταστάσεως	16.000,00	4.337,78	11.662,22	16.000,00	1.137,78	14.862,22		
	<u>25.969,45</u>	<u>6.560,56</u>	<u>19.408,89</u>	<u>25.969,45</u>	<u>1.366,67</u>	<u>24.602,78</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις								
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις	5.561,99	5.561,90	0,09	5.561,99	5.561,90	0,09		
5. Μεταφορικά μέσα	2.415,56	2.415,55	0,01	2.415,56	2.415,55	0,01	31.199,00	21.227,00
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	124.120,62	112.977,69	11.142,93	124.120,62	109.041,02	15.079,60	592.766,69	403.302,42
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (ΓII)	<u>132.098,17</u>	<u>120.955,14</u>	<u>11.143,03</u>	<u>132.098,17</u>	<u>117.018,47</u>	<u>15.079,70</u>	<u>2.223.965,69</u>	<u>2.024.529,42</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρο-σμες απαιτήσεις								
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			359,50			359,50	1.171,62	2.287,45
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			<u>11.502,53</u>			<u>15.439,20</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθεμάτια								
1. Εμπορεύματα			1.059.253,95			1.139.493,32	34.685,81	307.226,72
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			8.572,16	9.139,59	14.151,63
			<u>1.059.253,95</u>			<u>1.148.065,48</u>	58.228,85	201.109,80
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	664.633,20			755.492,44			6.480,27,65	80.027,65
Μεσών Προβλέψεις	25.678,00	638.955,20		14.500,00	740.992,44		1.108.190,46	1.108.190,46
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα:								
α. Χαρτοφυλάκιο	0,00			900,00			48.683,41	537.627,25
β. Στις Τράπεζες για είσορροψή	33.191,44	33.191,44		600,00			537.627,25	586.310,66
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση							2.000,00	2.000,00
3α. Επιταγές Εισπρακτέες			131.537,13				247.461,88	247.461,88
11. Χρεώστες Διαφοροί			38.566,18				80.027,65	80.027,65
			<u>842.849,95</u>				1.108.190,46	1.108.190,46
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			33.977,37				48.683,41	48.683,41
3. Καταθέσεις Όψεως			411.718,22				537.627,25	537.627,25
			<u>445.695,59</u>				586.310,66	586.310,66
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			<u>2.347.799,49</u>			<u>2.842.566,60</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ)			<u>2.378.710,91</u>			<u>2.882.608,58</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			1.480.162,08			0,00	1.480.162,08	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσό κλεισμένης χρήσεως 2012		Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	2.235.817,65		3.227.705,93	
Μειών: Κόστος πωληθένων	1.577.253,75		2.102.797,07	
Μικτό αποτέλεσμα εκμ/σεως	658.563,90		1.124.908,86	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	886,24		7.665,39	
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:	659.520,14		1.132.574,25	
1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	193.326,20		266.065,92	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	182.898,12	376.224,32	275.228,59	541.294,51
Μερικά αποτελέσματα εκμ/σεως		283.295,82		591.279,74
ΠΑΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	829,25		2.244,06	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	31.241,84	-30.412,59	56.622,29	-54.455,23
Οδικά αποτελέσματα εκμ/σεως		252.883,23		536.824,51
II. ΠΑΕΙΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1,57		2.825,95	
2. Έκτακτες ζημιές	1.589,46		1.805,00	
	<u>2.000,00</u>	<u>3.589,46</u>	<u>-3.587,89</u>	<u>7.183,68</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		249.295,34		530.661,78
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	9.130,56		7.499,69	
ΜΕΙΟΝ: Οι απ' αυτές εν/νες στο λειτ. κόστος	9.130,56	0,00	7.499,69	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		249.295,34		530.661,78

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
Καθάρ. αποτ/α (κέρδη-ζημιές) χρήσεως (+/-) (Υπόλοιπο αποτ/ων (κέρδη-ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	Ποσό κ.χρ. 2012	Ποσό πρ.χρ. 2011	
Σύνολο	249.295,34	530.661,78	
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	403.302,42	0,00	
Κέρδη προς διάθεση	652.597,76	530.661,78	
Κέρδη προς διάθεση	49.859,07	106.132,36	
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	602.738,69	424.529,42	
1. Τακτικό αποθεμάτιο	9.972,00	21.227,00	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	592.766,69	403.302,42	
	<u>602.738,69</u>	<u>424.529,42</u>	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΑΥΡΑΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ - Α.Α.Τ. 536324
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΜΑΥΡΑΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α. ΧΡΗΣΤΟΣ - Α.Α.Τ. ΒΒ 23787
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΝΤΑΛΛΑΣ Δ. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ - Α.Α.Τ. 522641
Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 0000894

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΥΡΑΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε."

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΥΡΑΙΔΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε." που αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρηγμα. 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 προδριχρήρονται 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 δικαιολογίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμπερανώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικαιολογίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό τη σχεδίαση ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικαιολογιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν ή του εύλογου των εκτιμητικών που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιθανότητες ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι η εταιρεία: 1. Η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για εμπορεύσιμα απαιτήσιμα ύψους 25.678,00 Ευρώ. Κατά την γνώμη μας η πρόβλεψη αυτή θα έπρεπε να ανέλθει στο ποσό των 50.000,00 Ευρώ. 2. Ότι η εταιρεία κατά την ελεγχόμενη χρήση, όπως και την προηγούμενη, δεν σχημάτισε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Αν είχε σχηματιστεί τέτοια πρόβλεψη σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 το συνολικώς ύψος της θα ανέρχονταν σε Ευρώ 70.000,00 μ ποσό Ευρώ 20.000,00 θα είχε καταλογισθεί σαν έξοδο της ελεγχόμενης χρήσης. Γνώμη Κατά την γνώμη μας οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδριχρήρονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Έμφαση θέματος Επιστομώς την προσοχή στο γεγονός ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011 και 2012. Κατά συνέπεια, δεν έχουν καταστεί οριστικές οι φορολογικές της υποχρεώσεις. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. Στη γνώμη μας δεν διαπιστώθηκε επιβάρυνση σε σχέση με το θέμα αυτό. Αναφορά επί άλλων νομικών και κενονομικών θεμάτων Επισημάνουμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των ορκωμένων θεμάτων του άρθρου 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF
P.K.F. ΕΥΡΩΔΕΛΓΗΤΙΚΑ ΑΕ
Α. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 124, 115 26 ΑΘΗΝΑ
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Π. ΣΦΑΡΝΙΑΣ
Αρ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14841