

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε.56945/31/Β/04/11

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011		
	Δεία κτήσης	Αποσβέσεις	Άγιστ. εἶδη	Δεία κτήσης	Αποσβέσεις	Άγιστ. εἶδη
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΑΞΤΑΞΕΩΣ						
4.Λοιπά Εξόδα Ενίσχυσης	35.281,82	35.281,76	0,06	35.281,82	35.281,76	0,06
	<u>35.281,82</u>	<u>35.281,76</u>	<u>0,06</u>	<u>35.281,82</u>	<u>35.281,76</u>	<u>0,06</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις						
1.Γήματα-Οικόπεδα	119.466,27	0,00	119.466,27	85.333,05	0,00	85.333,05
3.Κτίρια & Τεχνητά Έργα	871.493,89	713.046,62	158.447,27	871.493,89	698.445,23	173.048,66
4.Μητρώα-τεχν.εγκυρίαι	20.189,05	19.355,92	833,13	19.276,04	18.858,00	418,04
5.Μεταφορικά Μέσα	97.174,64	84.083,85	13.090,79	116.863,07	116.863,07	18.973,93
6.Επιπλα & Λοιπά Εξοπλισμός	<u>54.873,16</u>	<u>54.225,23</u>	<u>647,93</u>	<u>54.343,16</u>	<u>53.815,47</u>	<u>527,69</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων	<u>1.163.197,01</u>	<u>870.711,62</u>	<u>290.486,39</u>	<u>1.166.283,14</u>	<u>887.981,77</u>	<u>278.301,37</u>
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		560,00			560,00	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΠ+ΠΙ)		<u>293.045,39</u>			<u>278.851,37</u>	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα		824.587,91			876.641,86	
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		<u>254.046,70</u>			<u>209.273,42</u>	
		<u>1.078.634,61</u>			<u>1.085.915,28</u>	
II.Απατήσεις						
1.Πιστώτες	220.620,55			13.072,47		
Μειών:Προβλέψεις για εμπορικές απαιτήσεις		36.000,00	185.620,55	0,00		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			5.864,70			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			492.032,59			
11.Χρεώσιτες διαφοράς			<u>225.777,78</u>			
			<u>909.295,62</u>			
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			3.326,78		5.868,76	
3.Καταθέσεις άμεσης και προθεσμίας			<u>228.359,29</u>		<u>22.510,29</u>	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΗ+ΔΗ+ΔΙ+ΔΙ+ΔΙ+ΔΙ+ΔΙ)		<u>2.216.285,52</u>			<u>2.667.572,94</u>	
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξόδα εμπορικών χρήσεων			<u>5.002,71</u>		<u>5.460,09</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		<u>2.513.333,68</u>			<u>2.951.894,46</u>	
ΛΟΓΙΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΔΩΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί Λογισμοί εγγυημένων & εμπρ.σφρ.			<u>99.421,27</u>		<u>99.330,69</u>	

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων με βάση το Ν.2065/92 πραγματοποιήθηκε στη χρήση 2012.
 2.Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ποσού € 446.735,14 για εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)		31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
Ι.ΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κόστος εργασιών (πυλωτικές)	8.508.476,60		7.249.904,80	
Μειών: Κόστος πωληθέντων	7.169.824,59		5.529.747,52	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμίσσης	<u>1.338.652,01</u>		<u>1.720.157,28</u>	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	3.800,00		13.500,00	
	<u>1.342.452,01</u>		<u>1.733.657,28</u>	
Μειών: 1.Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	138.401,08		117.692,33	
2.Εξόδα λειτουργίας διάθεσης	<u>478.398,99</u>	<u>616.800,07</u>	<u>522.313,24</u>	<u>640.005,57</u>
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμίσσης	<u>725.651,94</u>		<u>1.093.651,71</u>	
ΜΕΙΩΝ:4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	78,13		73,46	
Μειών: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>51.711,03</u>	<u>51.632,90</u>	<u>54.322,43</u>	<u>54.248,97</u>
Οικιακά αποτελέσματα κέρδη εκμίσσης	<u>674.019,04</u>		<u>1.039.402,74</u>	
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτοκα αποτελέσματα				
1.Εκτοκτα & ανόργανα έσοδα	0,01		1.425,72	
2.Εκτοκτα κέρδη	<u>0,00</u>		<u>3.999,98</u>	
	0,01		5.425,70	
Μείων:				
1.Εκτοκτα & ανόργανα έξοδα	1.544,31		1.254,46	
2.Εκτοκτα έξοδα	31.853,29		27.348,86	
3.Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	<u>479.294,43</u>	<u>512.692,03</u>	<u>0,00</u>	<u>28.603,32</u>
Οργανικά & έκτοκα αποτελέσματα κέρδη ΜΕΙΩΝ:	<u>161.327,02</u>	<u>-512.692,03</u>	<u>28.603,32</u>	<u>1.016.225,12</u>
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	21.392,21		26.470,75	
Μειών:Οι απ' αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>21.392,21</u>	<u>0,00</u>	<u>26.470,75</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΗ ΧΡΗΣΕΩΣ	<u>161.327,02</u>		<u>1.016.225,12</u>	

ΑΓΙΑ ΛΑΡΙΣΑΣ, 19 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΑΝΤ. ΤΣΙΤΣΙΦΛΗ
ΑΔΤ Ρ 888570

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
ΑΔΤ ΑΗ 266218
Α' ΤΑΞΗ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 9110

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμας τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαόδου 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 το ποσό 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικίες 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 διαδικιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται 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 ότι στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 535.000 περίπου, για τις οποίες υφίσταται σχηματισμένη πρόβλεψη συνολικού ποσού € 35.000. Η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Κ.Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Α.Σ., υπολείπεται κατά ποσό € 500.000 του ποσού που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις. Κατά συνέπεια το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων και το σύνολο των απαιτήσεων της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 500.000 περίπου.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΣΙΤΣΙΦΛΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΕΡΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική επίδοσή 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βεβήτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 26 Απριλίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

