

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ Α.Ε. ΟΤΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
 3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
 ΑΡ.Μ.Α.Ε.:67706/62/Β/09/15

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά	Ποσά		
Αξία	Αναπόσβεστη	Αξία	Αναπόσβεστη	κλειόμενης	κλειόμενης	χρήσεως 2011	χρήσεως 2010		
κτήσεως	Αποσβέσεις	κτήσεως	Αποσβέσεις	χρήσεως 2011	χρήσεως 2010				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Εξόδα ιδρύσεως και πρώτης εγκ/σεως	20.082,20	15.328,00	4.754,20	20.082,20	9.720,04	10.362,16	I.Κεφάλαιο		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	149.986,95	6.932,67	143.054,28	149.986,95	5.336,67	144.650,28	(18.036 μετοχές των 50,00 € εκάστη)		
	<u>170.069,15</u>	<u>22.260,67</u>	<u>147.808,48</u>	<u>170.069,15</u>	<u>15.056,71</u>	<u>155.012,44</u>	1.Καταβλημένο		
							<u>901.800,00</u>	<u>901.800,00</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις							IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	126.420,56	8.472,80	117.947,76	126.420,56	5.567,84	120.852,72	1.Τακτικό αποθεματικό		
							15.990,33	2.137,23	
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας		
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	460.002,01	123.117,34	336.884,67	460.002,01	86.703,34	373.298,67	λοιπών περιουσιακών στοιχείων		
4.Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.479,00	259,21	2.219,79	479,00	54,23	424,77	<u>184.444,45</u>	<u>184.444,45</u>	
5.Μεταφορικά Μέσα	154.504,12	87.751,25	66.752,87	154.504,14	56.875,25	97.628,89	<u>200.434,78</u>	<u>186.581,68</u>	
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	158.525,70	96.247,59	62.278,11	146.269,65	61.327,37	84.942,28			
	<u>775.510,83</u>	<u>307.375,39</u>	<u>468.135,44</u>	<u>761.254,80</u>	<u>204.960,19</u>	<u>556.294,61</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	<u>901.931,39</u>	<u>315.848,19</u>	<u>586.083,20</u>	<u>887.675,36</u>	<u>210.528,03</u>	<u>677.147,33</u>			
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V.Αποτελέσματα εις νέο		
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.771,76				Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		
							<u>63.564,59</u>	<u>-</u>	
							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο		
							<u>-</u>	<u>-199.644,30</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)		<u>589.854,96</u>			<u>680.219,20</u>		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)		
							<u>1.165.799,37</u>	<u>888.737,38</u>	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Αποθέματα							I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Εμπορεύματα			12.934,30			16.717,34	8.Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.263,62			508,04	<u>20.020,00</u>	<u>12.720,00</u>	
			<u>14.197,92</u>			<u>17.225,38</u>			
II.Απαιτήσεις							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Πελάτες			163.934,32			172.147,00	1.Προμηθευτές		
3α.Επιταγές εισπρακτέες			7.689,45			10.850,00	4.Προκαταβολές πελατών		
10.Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		16.055,10			16.055,10		5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		<u>15.366,10</u>	689,00		<u>15.366,10</u>	689,00	6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		
11.Χρεώστες διάφοροι			80.749,36			134.421,14	11.Πιστωτές διάφοροι		
12.Λογαριασμοί διαχειρ. Προκαταβ.& πιστώσεων			1.502,42			510,88	<u>314.648,29</u>	<u>588.933,35</u>	
			<u>254.564,55</u>			<u>318.618,02</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)		
							<u>334.668,29</u>	<u>601.653,35</u>	
IV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο			566,06			1.576,93			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			517.384,86			347.849,90			
			<u>517.950,92</u>			<u>349.426,83</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		<u>786.713,39</u>			<u>685.270,23</u>				
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			4.398,35			2.470,40	2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		
			<u>4.398,35</u>			<u>2.470,40</u>	<u>28.307,52</u>	<u>32.581,54</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)		<u>1.528.775,18</u>			<u>1.522.972,27</u>		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>1.528.775,18</u>	<u>1.522.972,27</u>
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)							Ποσά	Ποσά	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			κλειόμενης	κλειόμενης		
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			χρήσεως 2011	χρήσεως 2010		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		1.571.017,46			2.328.242,86	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	362.604,68	-38.051,63	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>1.168.634,72</u>			<u>1.347.978,29</u>	(-/+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών/κερδών) προηγούμενων χρήσεων	-199.644,30	40.607,28	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		402.382,74			980.264,57	(-):Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	-	-123.952,73	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>664.780,49</u>			<u>145.648,62</u>	Σύνολο	162.960,38	-121.397,08	
Σύνολο		1.067.163,23			1.125.913,19	ΜΕΙΟΝ: 1.Φόρος εισοδήματος	82.621,44	70.621,28	
ΜΕΙΟΝ : 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	168.845,59			217.789,58		1α. Έκτακτη εισφορά (άρθρου 5 Ν.3845/2010)	-	7.625,94	
2.Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	<u>531.817,79</u>	<u>700.663,38</u>		<u>653.348,73</u>	<u>871.138,31</u>	2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	<u>2.921,25</u>	-	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		366.499,85			254.774,88	Κέρδη προς διάθεση	<u>77.417,69</u>	-	
ΠΑΕΟΝ:						Ζημιές εις νέο	<u>-</u>	<u>-199.644,30</u>	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	13.803,86			8.816,95					
ΜΕΙΟΝ:									
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>2.264,41</u>	<u>11.539,45</u>		<u>169,81</u>	<u>8.647,14</u>				
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		378.039,30			263.422,02				
II. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.903,41			2.090,77					
2.Έκτακτα κέρδη	-			1.090,84					
2.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>6.889,37</u>	<u>1.377,35</u>		<u>1.377,35</u>					
	11.792,78			4.558,96					
ΜΕΙΟΝ:									
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.808,76		294.614,53						
2.Έκτακτες ζημιές	21.855,00		11.418,08						
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>563,64</u>	<u>27.227,40</u>	<u>-15.434,62</u>	<u>-</u>	<u>306.032,61</u>	<u>-301.473,65</u>			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)		362.604,68				-38.051,63			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	111.433,28			107.906,06					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>111.433,28</u>	<u>-</u>		<u>107.906,06</u>	<u>-</u>				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>362.604,68</u>			<u>-38.051,63</u>				

Θεσσαλονίκη, 11 Μαΐου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΕΠΙΒΛΕΠΩΝ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΑΡΙΠΙΔΗΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ196813

ΘΕΟΔΟΣΙΟΥ ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ν399458

ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΜΟΕ 0020437

ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΜΟΕ 0020526

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α. "Δ.Ε.Τ.Ε.Κ. Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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: **1)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν διενεργήθηκαν μέχρι την 31.12.2011 αποσβέσεις, επί των εξόδων εγκατάστασης και των λοιπών ασόματων ακινητοποιήσεων, συνολικού ποσού ευρώ 72.000 εκ των οποίων ποσό € 36.000 αφορά την τρέχουσα χρήση, με συνέπεια η αξία των κονδυλίων αυτών και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 72.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται αντίστοιχα αυξημένα κατά ευρώ 36.000. **2)** Στα κονδύλια των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 90.739,70. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 15.366,10 υπολείπεται κατά ευρώ 70.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 70.000, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 10.000 και 20.000 αντίστοιχα. **3)** Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές απαιτήσεων ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις από πελάτες και χρεώστες συνολικού ποσού ευρώ 26.533,30 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων αυτών. **4)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 35.703,62, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 35.703,62, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 35.703,62 και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.604,21. **5)** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Ο.Τ.Α. "Δ.Ε.Τ.Ε.Κ. Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 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

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση (δ) παρ. 13 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα του έκτακτου διαχειριστικού ελέγχου των χρήσεων 2002 έως και 2006, που ανατέθηκε με την υπ' αριθμ 38686/11.7.2011 απόφαση της Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης, και διενεργήθηκε από τους Οικονομικούς επιθεωρητές, το πόρισμα των οποίων αναμένεται.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) 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. 2) Η προτεινόμενη μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.



Θεσσαλονίκη, 23 Μαΐου 2012
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΚΩΝ. ΜΠΟΥΤΑ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 16501
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125