

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011
Β. ΞΕΘΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης	6.834,84	6.834,84	1. Κεφάλαιο	450.000,00	450.000,00
4. Άλλα έξοδα εγκατάστασης	129.030,25	95.615,01	4. Καταβληθέν		
	135.865,09	102.449,85	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	19.595,08	19.257,62
Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ			1. Τακτικό αποθεματικό		
1. Ενσώματες ακινοποιήσεις			V. Αποθεματικά εκ νέου		
2. Χρηρ και υλικά εργα	186.426,50	63.639,24	Υπόλοιποι κερδών χρήσεως εκ νέου	0,00	0,00
4. Μεταφορικά μέσα	73.244,39	20.054,62	Υπόλοιποι ζημιών χρήσεως εκ νέου	0,00	-33.339,68
5. Εκπίετα & λοιπά εξοπλισμ	185.495,73	140.338,14	Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων (ΑΙ - ΑΙΥ - ΑΙΥ)	469.595,08	435.927,94
Σύνολο ακινοποιήσεων	445.166,62	224.032,00			
III. Σημειώσεις και άλλες μικρ. Χρήσιμ. Απαρτισμέ			Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
7. Άυλες μικροεπιχορηγ. απεπαισμέ			1. Προβλ. για απόζημ. προς λογιμ. έξοδα από την υπηρε	0,00	0,00
	29.479,02	29.479,02			
Σύνολο Παθ. Ενσώματων (ΓII + ΓIII)	250.613,64	244.454,33		0,00	0,00
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
II. Αποθέσιμα			Γ. ΥΠΟΠΡΟΨΕΙΣ		
1. Πέσισμα	3.032.935,74	2.031.097,23	II. Προβλεπόμενες υποχρεώσεις		
3α. Επενδ. σκοπιμότητας για επανοηθ. πελάτες	0,00	79.406,84	1. Προμήθειες	2.065.006,97	1.604.462,57
3β. Επενδ. σκοπιμότητας για χρηματοοικονομ.	1.065.870,84	1.364.768,32	2. Τραπεζ. λογ. βραχ. υποχρεώσεων	714,53	0,00
3γ. Εκπίετα σκοπιμότητας εκ ενσώματ. κτμ.	133.996,04	0,00	3. Επενδ. πληρωτέες μεταπραση/ολοκληρωμ.	2.243.528,15	2.448.854,05
11. Χρεώτες διάφοροι	261.617,10	314.163,49	4. Προμηθευτές πελάτες	65.412,52	34.007,11
12. Άλλα διαγρ. Προκαταβ. -Πιστώσεων	10.407,93	1.088,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	84.271,62	29.441,49
	4.504.827,65	3.631.710,20	6. Ασφαλιστικά Οργανισμ	1.113.793,83	76.870,76
IV. Διαθέσιμα			10. Μεταμνημ. πληρωτέα	6.221,82	0,00
1. Τηκίο	20.148,26	5.599,15	11. Πιστώτες διάφοροι	210.532,02	1.619,68
3. Καταθέσεις τράπεζ. & προθεσμιας	443.416,40	680.222,20	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.287.082,46	4.195.255,66
Σύνολο κυκλοφορούντων ενεργητικών (ΑII - ΑΙΥ)	4.968.392,71	4.321.531,55	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII + ΓIII)	4.287.082,46	4.195.255,66
Ε. ΜΕΤΑΒΛΗΤΙΚΟ ΔΕΔΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			Δ. ΜΕΤΑΒΛΗΤΙΚΟ ΔΕΔΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επώδυνης χρήσεως			2. Έξοδα χρηρ. δεδωλ. κτμ.	41.124,20	11.450,48
3. Άυλες μεταβλητοί όμιλοι ενεργητικ	15.418,56	11.000,00	3. Άυλες μεταβλητοί όμιλοι παθητικ	8.040,00	0,00
	38.006,99	47.476,37		49.164,20	11.450,48
	53.425,55	58.476,37			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)	5.305.846,74	4.642.634,08	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	5.305.846,74	4.642.634,08

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΕΔΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012-31/12/2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011	Ποσά κλειόμενης χρήσης 31/12/2011
I. Αποτέλεσμα Εκμεταλλείσεως							
Κέρδη εργασιών (παροχ. υπηρεσιών)	18.442.301,44	15.811.806,93	Καθαρά αποτελέσματα (κερδή) χρήσεως	65.396,22	-28.385,29		
Μείον: Κέρδη παροχ. υπηρεσιών	15.701.158,22	13.755.299,40	Υπόλοιποι κερδών προηγούμενης χρήσεως	-33.339,68	1.818,54		
Μικτά αποτελέσματα (κερδή) εκμεταλλείσεως	2.741.143,22	2.056.507,53					
ΠΑΘΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμεταλλείσεως	30.851,14	19.200,00	ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο	2.761.994,36	2.075.707,53	1. Φόροι εισοδήματος	25.507,26	6.572,97		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητ. λειτουργίας	2.551.995,66	1.615.672,28	ΚΕΡΑΗΕΕ ΝΕΟ	6.549,28	-33.339,68		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα λειτουργίας διοικητ.	207.728,50	254.709,48	1.615.672,28	2.075.707,53	1.870.381,76		
Μικτά αποτελέσματα (κερδή) εκμεταλλείσεως	2.270,20	205.325,79	2. Προμήθειες				
			4. Προμήθειες	327,46	0,00		
4. Πιστώτες τίτλοι & πιστωτ. έσοδα	5.972,67	4.304,02	II. Κέρδη από κερδών γίνεται εκ νέου				
ΜΕΙΟΝ 3. Χρήσεις: Τίτλοι & πιστωτ. έσοδα	12.941,28	6.550,72	1. Τακτικό αποθεματικό	6.221,82	0,00		
Όλοι αποτελέσματα (κερδή) ζημιές εκμεταλλείσεως	4.998,41	201.079,09	2. Προβ. & αρθετοί μέρη				
Πάλεον: II. Έκτακτη αποτελέσματα			6. Υπόλοιποι κερδών / ζημιών εκ νέου	0,00	33.339,68		
1. Έκτακτη & ενσώματ. έσοδα	11.074,57	33.189,27		6.549,28	-33.339,68		
2. Έκτακτη κερδή/επιχορηγισμ	79.325,91	0,00					
4. Έσοδα από προβλ. κτμ. Χρήσεων	0,00	42.448,56					
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έκτακτη & ενσώματ. έσοδα	17.401,05	65.734,50					
2. Έκτακτη ζημιές	2.904,80	230.000,00					
3. Προβλεπόμενα για έκτακτους κινδύνους	0,00	0,00					
4. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	20.305,85					
Όργανοι & έκτακτα αποτελέσματα (κερδή/ζημιές)	94.164,33	65.396,22					
Σύνολο αποτελέσεων παθ. των επιχειρήσεων	94.164,33	67.015,69					
Μείον: Όσο από απότ. κοινωνικοποιήσεως σε λειτουργικ. κώδικα	94.164,33	67.015,69					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΗΕΕ ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	65.396,22	-28.385,29					

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΕΚΘΕΤΡ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΟΥΜΑΤΣΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Ε.
ΜΑΥΡΑ ΣΤΕΦΑΝΙΑ
Α.Α.Τ. : ΑΒ049113

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Ε.
ΑΖΑΡΕΠΟΥ ΕΥΦΡΑΣΙΑ
Α.Α.Τ. : ΑΒ049113
Α.Α.Τ. : ΑΒ049113

Επίσημη Έλεγχση Αναξήγητο Οριστικό Έλεγχη Λογισμ

Όπως τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Επίσημη επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Έλεγχος της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον τίτλο «Διοικητ. αποτελέσματα» της χρήσεως που έληξε τη ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό παραρτήμα.

Επίσημη της Διοικήσεως για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την καμπαρίση και ελλιπή παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τη Λογιστική Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις επιστημονικές διαδικασίες που η διοίκηση καθιέρωσε ως απαραίτητες ώστε να καθιερωθεί δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που ορίζεται ότι σε αυτά επί σε λάθος.

Επίσημη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφραστείμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Ανασχετίζουμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τη Λογιστική Πρότυπα Έλεγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κριτικές δεοντολογίες, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφαλισμ για το αν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση και ελεγκτική περιλαμβάνουν τις εκτιμήσεις των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που αναφέρονται είτε σε απειλή είτε σε λάθος. Κατά τη διάρκεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο έλεγχος εστιάζει σε ουσιώδεις διαδικασίες που σχετίζονται με την καμπαρίση και ελλιπή παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκδοση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 παρουσίσεως των οικονομικών καταστάσεων. Περιεχόμενα ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκολληθεί είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφυλάξη

Από τον έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής θέματα:

1. Στις αποδείξεις από πελάτες και χρεώτες περιλαμβάνονται καθυστερήσεις και επιστροφές / επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 330.000 για τις οποίες δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη ποσού για τη ζημία που θα προκύψει, η οποία και τη εκτίμησε με σύμβαση με ποσό 230.000. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρακλάση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΔΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τη Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται υπερίσχυα κατά ποσό 230.000 και τα αποτελέσματα της παρούσας και της προηγούμενης χρήσεως υπερίσχυα κατά ποσό 30.000 και 200.000 αντίστοιχα.

2. Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, σύμφωνα με τον Κ.Ν.2190/1920. Αν σχηματίσθηκε τέτοια πρόβλεψη το ποσό αυτό θα ήταν περί τα 31.12.12 θα ανερχόταν σε ποσό 76.500, από το οποίο ποσό ευρώ 13.100 θα βαρύνει την παρούσα χρήση. Κατά συνέπεια, η Ίδια Κεφάλαια θα αντιστοιχούσαν μείωση κατά ποσό 76.500 και τα αποτελέσματα χρήσεως της παρούσας και των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό 13.100 και 63.400 αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφυλάξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τα επιστάσεις των των θεμάτων που μνημονεύονται στην παραρτήμα "Βάση για Γνώμη με Επιφυλάξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΗΓΚΑΛ ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική κατάσταση για τη χρήση που έληξε τη ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τη Λογιστική Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κατωτέρω Θεμάτων

Επισημαίνουμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζούμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαρτίου 2013

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστικής
Αικατερίνη Α. Μουσταφάκου
Α.Α.Τ. : ΑΒ049113

Συνεργισμένης Οριστικό Λογιστική α.σ.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Μέσης 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125