Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ-ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ

και δ.τ. "GREEN EGGS"

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασεως	857,20	857,15	0,05	857,20	857,15	0,05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.855,16	1.855,11	0,05	1.855,16	1.855,11	0,05
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓII)	1.855,16	1.855,11	0,05	1.855,16	1.855,11	0,05
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII)			0,05			0,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			12.381,86			
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα						0,00
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			108,67			3,00
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			48.324,84			44.490,60
			1.585,50			1.812,00
			62.400,87			46.305,60
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			670.143,30			77.752,32
11. Χρεώστες διάφοροι			8.673,18			7.804,53
			678.816,48			85.556,85
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			327,92			483,06
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			34.420,20			21.416,86
			34.748,12			21.899,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			775.965,47			153.762,41
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			450,00			150,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			776.415,67			153.912,51
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			56,29			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
(1.700 εταιρικά μερίδια των 30,00 ευρώ το καθένα)		
1. Καταβλημένο	51.000,00	51.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	8.048,52	3.961,32
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	114.351,96	36.695,21
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	173.400,48	91.656,53
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	545.363,89	11.056,48
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	27.214,76	12.206,37
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.936,44	993,15
10. Μερίσματα πληρωτέα	28.500,00	38.000,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	603.015,09	62.255,58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	776.415,67	153.912,51
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	56,29	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		1.437.184,12		319.642,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.331.559,05		262.363,14
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		105.625,07		57.279,49
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.964,66		5.471,58	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.424,86	3.389,54	1.291,57	6.763,15
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		102.235,53		50.516,34
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	68,33		157,03	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	71,19	-2,86	17,00	140,03
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		102.232,67		50.656,37
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	17,63		0,02	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00		980,98	
	17,63		981,00	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	56,29	-38,66	115,05	865,95
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		102.194,01		51.522,32
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	0,00		260,15	
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικό κόστος	0,00	0,00	260,15	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		102.194,01		51.522,32

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2012

	31.12.2012
Λειτουργικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις από πελάτες	843.942,12
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζομένους	(810.641,04)
Ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	33.301,08
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(20.450,06)
Καθαρές ταμειακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	12.851,02
Επενδυτικές δραστηριότητες	
Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες	-
Πληρωμές για απόκτηση ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	-
Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσωμάτων παγίων, άυλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	-
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις ενσωμάτων παγίων	-
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενόικα των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	68,33
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	68,33
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	
Εισπράξεις /Πληρωμές από αύξηση/μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	-
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(71,19)
Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	-
Πληρωμές μερισμάτων	-
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(71,19)
Καθαρή αύξηση /μείωση ταμειακών διαθεσίμων χρήσεως	12.848,16
Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	21.899,96
Ταμειακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	34.748,12

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις	Αποθεματικά κεφάλαια	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 31.12.2011	51.000,00	-	3.961,32	36.695,21	91.656,53
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2012	-	-	-	-	-
Αυξήσεις / Μειώσεις Εταιρικού Κεφαλαίου	-	-	-	-	-
Καταβέσεις μετόχων για αύξηση Εταιρικού Κεφαλαίου	-	-	-	-	-
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσωμάτων παγίων	-	-	-	-	-
Μείον Κεφαλαιοποιηθείσες	-	-	-	-	-
Διαφορές απομείωσης χρηματοπιστωτικών μέσων	-	-	-	-	-
Μείον: Μεταφερθείσες στα αποτελέσματα	-	-	-	-	-
Επιχορηγήσεις ενσωμάτων παγίων	-	-	-	-	-
Μείον: Μεταφερθείσες στα αποτελέσματα	-	-	-	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-
Μείον: Μεταφερθείσες στα αποτελέσματα	-	-	-	-	-
Φόρος εισοδήματος και διαφορές φορολογικού ελέγχου	-	-	-	-	-
Λοιπές μεταβολές ιδίων κεφαλαίων	-	-	-	(20.450,06)	(20.450,06)
Διαφορές ενοποίησης	-	-	4.087,20	-	4.087,20
Μείον: Μεταφερθείσες στα αποτελέσματα	-	-	-	-	-
Κέρδη /ζημίες χρήσεως	-	-	-	98.106,81	98.106,81
Προτεινόμενα μερίσματα	-	-	-	-	-
Υπόλοιπα 31.12.2012	51.000,00	-	8.048,52	114.351,96	173.400,48

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	102.194,01	51.522,32
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων	36.695,21	36.177,60
Σύνολο	138.889,22	87.699,92
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-20.450,06	-39.156,22
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-570,00
Κέρδη προς διάθεση	118.439,16	48.543,70
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	4.087,20	2.057,24
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	33.000,00
8. Υπόλοιπα κερδών εις νέο	114.351,96	36.695,21
	118.439,16	76.752,45

Χαλάνδρι, 30 Απριλίου 2013

Ο Διαχειριστής

Ιωάννης Βλαχέκης
Α.Δ.Τ. ΑΚ.512043

Ο Λογιστής

Ιωάννης Δημητρός
Α.Δ.Τ. ΑΕ.123249
Α' ΤΑΞΕΩΣ - Αρ. Αδείας ΟΕΕ 12092

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τον κ. Εταίρο της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης "Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ-ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ-ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 42ου έως και 43ου 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 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 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμέλιωση 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 τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 256,00 περίπου. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού) λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ποσό ευρώ 256,00, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν 31/12/2010, 31/12/2011 και 31/12/2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ-ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» κατα την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις του κωδ. Ν 2190/1920

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν 2190/1920.

Αθήνα, 27 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

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

Βεργής Κων. Βαλασσάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15551