JUNGHEINRICH HELLAS E.Π.E

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 3739301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
1. Εξοδα ιδρύσ. & α' εγκ/σεως	2.706,83	2.706,77	0,06	2.706,83	2.706,77	0,06
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	65.856,22	65.856,04	0,18	65.856,22	65.856,04	0,18
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	68.563,05	68.562,81	0,24	68.563,05	68.562,81	0,24
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Υπεραξία επιχειρήσεως	1.040.000,00	416.000,00	624.000,00	1.040.000,00	416.000,00	624.000,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι)	1.040.000,00	416.000,00	624.000,00	1.040.000,00	416.000,00	624.000,00
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	384.070,98	235.756,81	148.314,17	384.070,98	202.827,61	181.243,37
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κος εξοπλ.	469.946,56	240.314,12	229.632,44	387.567,04	173.609,23	213.957,81
5. Μεταφορικά μέσα	110.675,41	33.742,06	76.933,35	96.861,89	14.425,42	82.436,47
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλ.	227.512,56	227.445,66	66,90	216.365,61	213.972,19	2.393,42
Σύνολο (Γ ΙΙ)	1.192.205,51	737.258,65	454.946,86	1.084.865,52	604.834,45	480.031,07
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ)	2.232.205,51	1.153.258,65	1.078.946,86	2.124.865,52	1.020.834,45	1.104.031,07
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			26.003,37			26.003,37
Γενικό Σύνολο Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			1.104.950,23			1.130.034,44
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			879.831,71			1.004.366,81
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			7.100,00			0,00
			886.931,71			1.004.366,81
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	2.104.903,31			1.923.116,81		
Μείον: Προβλέψεις	-83.495,30	2.021.408,01		-43.361,77	1.879.755,04	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο		0,00			13.700,00	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση	34.500,00			34.500,00		
Μείον: Προβλέψεις	-34.500,00	0,00		-34.500,00	0,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)		284.689,76			589.171,64	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση	279.778,28			277.874,76		
Μείον: Προβλέψεις	-279.778,28	0,00		-277.874,76	0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		58.676,02			79.089,94	
		2.364.773,79			2.561.716,62	
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		671,88			1.050,32	
3. Καταθέσεις όψεως		269.494,11			146.996,13	
		270.165,99			148.046,45	
Σύνολο Κυκλ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)		3.521.871,49			3.714.129,88	
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
3. Λοιποί μετ/κοί λογ/σμοί ενεργητικού			139.472,42			10.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			4.766.294,38			4.854.164,56
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			1.375.966,41			1.264.909,86
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων			11.220,00			0,00
			1.387.186,41			1.264.909,86

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
1. Καταβλημένο	1.127.190,00	1.127.190,00
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	94.103,12	94.103,12
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) χρήσεως εις νέο	44.886,10	23.449,91
Υπόλ. ζημιών προηγ. χρήσεων	-912.863,48	-936.313,39
	-867.977,38	-912.863,48
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	353.315,74	308.429,64
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	223.008,00	211.449,00
2. Λοιπές Προβλέψεις	374.235,00	346.612,00
	597.243,00	558.061,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
10. Πελάτες εγγυήσεις	33.475,46	26.141,80
ΙΙ. Βραχ/θεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	717.276,94	573.770,99
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ. υποχρεώσεων	1,81	11.940,65
4. Προκαταβολές πελατών	86.005,69	66.425,85
5. Υποχρ. από φόρους-τέλη	205.791,87	242.318,18
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	67.259,74	100.608,69
8. Υποχρεώσεις προς συνδ/νες επιχ.	2.508.693,06	2.710.455,00
11. Πιστωτές διάφοροι	11.300,02	12.782,89
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ ΙΙ)	3.596.329,13	3.718.302,25
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	3.629.804,59	3.744.444,05
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	185.931,05	243.229,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	4.766.294,38	4.854.164,56
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικ. αλλότριων περιουσ. στοιχ.	1.375.966,41	1.264.909,86
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων	11.220,00	0,00
	1.387.186,41	1.264.909,86

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/88) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012**			**Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2011**		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			6.082.422,49			6.897.721,02
Μείον: Κόστος πωλήσεων			3.839.042,18			4.723.215,68
Μικτά αποτ/τα εκμ/σεως			2.243.380,31			2.174.505,34
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμετ/σεως			398.583,27			811.895,51
Σύνολο			2.641.963,58			2.986.400,85
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		585.904,23			591.236,47	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.803.470,72	2.389.374,95		1.961.143,59	2.552.380,06
Μερικά αποτ/τα εκμ/σεως			252.588,63			434.020,79
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συν. έσοδα		3.642,56			1.714,83	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα		183.304,55	-179.661,99		186.795,78	-187.080,95
Ολικά αποτ/τα εκμ/σεως			72.926,64			246.939,84
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		772,25			0,00	
2. Εκτακτα κέρδη		5.987,80			18.309,63	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		36.726,00			33.613,00	
		43.486,05			51.922,63	
Μείον: 2. Εκτακτες ζημίες	-894,74			-2.005,30		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	-460,00			-285,00		
4. Προβλ. για έκτακτ. κινδύν.	-14.663,05	-16.017,79	27.468,26	-182.526,88	-184.817,18	-132.894,55
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα			100.394,90			114.045,29
Μείον: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων		139.692,07			133.304,92	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ/κό κόστος		139.692,07	0,00		133.304,92	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			100.394,90			114.045,29

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2011
Καθαρά αποτ/τα κέρδη χρήσεως	100.394,90	114.045,29
Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-912.863,48	-936.313,39
Σύνολο	-812.468,58	-822.268,10
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	55.508,80	90.595,38
Ζημίες εις νέο	-867.977,38	-912.863,48

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2013

Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΡΙΑ

ΕΛΕΝΑ ΚΑΛΛΟΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 551006

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΞΕΝΟΦΩΝ ΒΑΣΜΑΤΖΗΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 227155
ΑΡ. ΑΔ. 3895

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας JUNGHEINRICH HELLAS E.Π.E.

Deloitte.

Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού,
151 25 Μαρούσι

Α.Μ. ΣΟΕΛ: Ε 120

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας JUNGHEINRICH HELLAS E.Π.E., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 παρουσίασης 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 ελεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Η Εταιρεία δε διενήργησε αποσβέσεις, επί του λογαριασμού "Υπηρεξία Επιχειρήσεως", ποσού € 624 χιλ., με το οποίο θα έπρεπε να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων.

2. Στην παράγραφο 7 που παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 31.12.2008 έως και την 31.12.2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές. Κατά συνέπεια υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο από την Εταιρεία και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και την 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

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι εφόσον ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 καθίστανται αρνητικά και κατά συνέπεια συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 45 του Ν. 3190/1955 περί της συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 26 Μαρτίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ιωάννης Κ. Ηλιόπουλος
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 26251
Deloitte.