BALCON'S ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
1. Εξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατ/σης	1.505,00	1.504,92	0,08	1.505,00	1.504,92	0,08
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	3.213,93	3.213,90	0,03	3.213,93	3.213,90	0,03
	4.718,93	4.718,82	0,11	4.718,93	4.718,82	0,11
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	25.363,26	0,00	25.363,26	25.363,26	0,00	25.363,26
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	6.993,43	3.537,85	3.455,58	6.993,43	2.935,05	4.058,38
4. Μηχανήματα τεχνικές εγκατ/σεις	10.676,99	9.955,17	721,82	10.676,99	9.572,67	1.104,32
5. Μεταφορικά μέσα	157.895,76	142.028,99	15.866,77	157.895,76	132.508,99	25.386,77
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	47.596,70	40.402,23	7.194,47	47.596,70	35.324,99	12.271,71
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	248.526,14	195.924,24	52.601,90	248.526,14	180.341,70	68.184,44
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρ. Απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.797,56			3.797,56
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			56.399,46			71.982,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			211.370,24			316.631,90
4. Είδη συσκευασίας			3.015,91			5.910,00
			214.386,15			322.541,90
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. 1.Πελάτες			1.551.619,64			1.717.807,75
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
-Χαρτοφυλακίου		896.048,17			1.177.692,26	
-Στις τράπεζες για εγγύηση		674.831,09	1.570.879,26		733.514,02	1.911.206,28
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			194.900,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			717.985,56			720.955,24
			4.035.384,46			4.349.969,27
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.305,77			90.067,29
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			537.335,85			292.340,23
			542.641,62			382.407,52
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.792.412,23			5.054.918,69
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			4.848.811,80			5.126.900,80

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Εταιρικό κεφάλαιο (600 εταιρικά μερίδια αξίας ευρώ 30,00 έκαστο)		
1. Καταβλημένο	18.000,00	18.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	8.498,05	8.498,05
4. Έκτακτο αποθεματικό	198.477,62	198.477,62
	206.975,67	206.975,67
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	1.676.037,72	1.496.184,66
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)	1.901.013,39	1.721.160,33
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.852.533,50	2.054.789,11
2α. Επιταγές πληρωτέες	122.009,86	228.983,15
3. Τράπ. λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρ.	278.686,65	338.641,04
4. Προκαταβολές πελατών	354.948,34	572.045,62
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	164.653,08	122.021,79
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	37.747,82	13.952,19
10. Μερίσματα πληρωτέα	120.679,73	65.679,73
11. Πιστωτές διάφοροι	15.452,41	9.627,84
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	2.946.711,39	3.405.740,47
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.087,02	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	4.848.811,80	5.126.900,80

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

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.185.515,89			7.792.446,58
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.285.871,54			6.739.734,52
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			899.644,35			1.052.712,06
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		84.554,31			52.535,69	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		288.051,05	372.605,36		361.697,58	414.233,27
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			527.038,99			638.478,79
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			-22.526,95			-43.917,96
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			504.512,04			594.560,83
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα εσοδα	0,00			14.949,23		
2. Εκτακτα κερδη	406,50	406,50		1.000,00	15.949,23	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	548,78			328,99		
3. Εξοδα προηγούμενων χρησεω	0,00	548,78	-142,28	5.510,64	5.839,63	10.109,60
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσμ.(κέρδη)			504.369,76			604.670,43
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσ. παγίων στοιχείων		15.582,54			16.326,14	
Μείον:Οι ενσωματωμένες στο λειτουργ.κόστος		15.582,54	0,00		16.326,14	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ			504.369,76			604.670,43

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	504.369,76	604.670,43
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσης	1.496.184,66	1.066.635,99
Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσης	91.172,58	0,00
Σύνολο	1.909.381,84	1.671.306,42
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	113.344,12	125.121,76
Κέρδη προς διάθεση	1.796.037,72	1.546.184,66
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2. Μερίσματα	120.000,00	50.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέον	1.676.037,72	1.496.184,66
	1.796.037,72	1.546.184,66

Αθήνα, 30/03/2013

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ Ν. ΤΣΙΚΝΑΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 236489

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ Ν. ΤΣΙΚΝΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 041527

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τον μοναδικό Εταίρο της Εταιρείας «BALCON' S ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «BALCON' S ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.», 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού ευρώ 640 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί αντίστοιχη πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων τα Ιδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 640 χιλ. περίπου. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 12,5 χιλ. περίπου. με συνέπεια στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού ευρώ 12,5 χιλ. περίπου, τα Ιδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων 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 μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «BALCON' S ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστού προς τη Γενική Συνέλευση των εταίρων με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 07/05/2013

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Ι. ΒΑΣΣΗΣ
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21301

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath