ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011		
		Άξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Άξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
	4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	36 387,93	33 088,11	3 309,82	35 296,93	28 641,94	6 654,99
Γ.	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.	Άϋλες Ακινητοποιήσεις						
	2 Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	8 199,72	7 970,12	229,60	8 199,72	7 314,19	885,53
II.	Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
	1 Γήπεδα - Οικόπεδα	751 026,01	0,00	751 026,01	751 026,01	0,00	751 026,01
	2 Αγροί	33 263,18	0,00	33 263,18	33 263,18	0,00	33 263,18
	3 Κτίρια και τεχνικά έργα	3 815 513,08	743 030,35	3 072 482,73	3 815 513,08	438 050,38	3 377 462,70
	4 Μηχανήματα τεχν εγκ/σεις και λοιπός μηχ εξ	393 956,13	306 811,28	87 144,85	352 515,13	282 259,41	70 255,72
	5 Μεταφορικά μέσα	266 984,49	196 252,78	70 211,73	243 984,49	167 820,93	75 743,56
	6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	248 256,99	231 412,91	17 828,08	242 022,92	218 299,63	23 722,62
		5 508 941,86	1 477 605,32	4 031 956,58	5 437 504,37	1 104 420,42	4 331 483,97
	Σύνολο ανοσπροσώπων (Γ1+Γ2)	5 517 741,58	1 485 675,44	4 032 186,14	5 445 704,09	1 113 734,61	4 331 969,50
III.	Συμμετοχές και άλλες μεταπτοθέτησες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21 943,44			21 005,93
	Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ1+Γ2+Γ3)			4 054 129,60			4 353 375,43
Δ.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.	Αποθέματα						
	1 Εμπορεύματα			151 921,57			220 309,20
	2 Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			2 473 153,55			2 729 653,64
	4 Πρώτες & Βοηθητικές ύλες - Είδη Συσκευασίας			3 752 362,05			3 369 834,14
	5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			82 272,98
				6 377 437,17			6 343 371,97
II.	Απαιτήσεις						
	1 Πελάτες		1 653 301,30			1 838 770,68	
	Μείον: Προβλέψεις		229 829,43	1 429 471,87		92 514,34	1 744 256,32
	3α Εμπορικές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			5 188 897,17			7 084 873,24
	3β Εμπορές σε καθυστέρηση (αφορολογητές)			712 374,74			416 088,10
	11 Χρεώστες διάφοροι			447 101,00			290 851,37
	12 Λογαριασμοί διαχείρισης προκλίων και πιστώσεων			3 726,11			0,00
				7 781 570,89			9 536 069,03
IV.	Διαθέσιμα						
	1 Ταμείο			29 848,68			20 311,08
	3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			169 718,67			25 574,80
				199 567,35			45 885,48
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ1+Δ2+Δ3+Δ4)			14 349 579,41			15 965 406,48
Ε.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
	1 Έξοδα επομένων χρήσεων			42 424,08			19 008,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			18 449 437,81			20 344 406,80
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ						
	2 Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπορικών ασφαλειών			600 000,00			0,00
	3 Απαιτήσεις από διαπραγμάτευση συμβάσεως			208 184,36			237 633,03
				808 184,36			237 633,03

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011
Α.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.	Κεφαλαιο Κεφάλαιο		
	1 Καταβλημένο	2 213 010,00	2 213 010,00
III.	Διαφορές επανεκτιμήσεως:		
	Επανεκτιμήσεις επενδύσεων		
	2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1,76	1,76
	3α Διαφορά υπέρ το άρτιο μετοχικού από επιχειρήσεις Ν 3299/2004	1 550 476,88	838 371,85
		1 550 478,64	838 373,61
IV.	Αποθεματικά Κεφάλαια		
	1 Τακτικό αποθεματικό	851 480,08	454 361,64
	3 Έκτακτα Αποθεματικά	1 016 384,86	1 016 384,86
		1 867 864,94	1 470 646,42
V.	Αποτελέσματα εις νέο		
	Υπόλοιπα κερδών εις νέο	3 897 953,45	2 120 419,48
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α1+Α3+Α4+Α5)	9 019 306,84	6 842 449,49
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
	2 Δάνεια Τραπεζών	2 122 679,73	2 820 218,04
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	1 Προμηθευτές	439 545,19	557 203,67
	2 Γραμμάτια πληρωτέα	648 357,43	121 349,50
	2α Εμπορές πληρωτές (μεταχρονολογημένες)	398 200,42	276 686,83
	3 Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2 401 498,11	6 380 645,08
	4 Προκαταβολές πελατών	21 424,47	98 167,60
	5 Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	787 645,83	682 926,17
	8 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	29 589,52	29 122,94
	7 Μακρόχρονες υποχρεώσεις την επόμενη χρήση	403 822,07	388 193,71
	11 Πιστωτές διάφοροι	2 126 783,08	2 626 093,91
		7 268 577,13	11 161 353,91
	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ1+Γ2)	9 388 456,85	13 701 605,95
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
	1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,03	351,86
	2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	40 794,91	0,00
	3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	879,31	0,00
		41 674,25	351,86
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	18 449 437,81	20 344 406,80
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΟΣΤΙΚΟΙ		
	2 Πιστωτικοί λογαρ/σμοί εγγυήσεων & εμπορικών ασφαλειών	600 000,00	0,00
	3 Υποχρεώσεις από διαπραγμάτευση συμβάσεως	208 184,36	237 633,03
		808 184,36	237 633,03

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ 1) Επί των ανωτέρω της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις 2 836 400,00 ευρώ υπέρ Τραπέζης για ασφάλεια χορηγηθέντων δανείων, το όφος των οποίων την 30 06 2012 ανέρχεται σε 1 820 378,18 ευρώ

2) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων με βάση τις διατάξεις του Ν 2065/1992 είναι η 31 12 2006

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

(ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΞΟΔΩΝ)

1ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2011 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011		
I.	Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			27 025 924,71			18 470 531,49
	Μείον: Κόστος πωλήσεων			22 272 488,11			15 578 529,64
	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			4 753 436,60			3 441 987,64
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			43 191,63			32 495,99
	Σύνολο			4 845 628,23			3 474 483,63
	Μείον: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		710 722,87			618 757,84	
	3 Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1 103 242,11	1 813 874,98		992 596,14	1 611 352,98
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			3 031 653,24			1 863 130,65
	ΠΛΕΟΝ: 4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		5 825,97			5 435,84	
	Μείον:						
	3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		814 823,11	809 697,24		439 844,84	434 208,80
	Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			2 421 754,00			1 158 931,85
II.	ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
	1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		6 368,03			20 041,04	
	2 Έκτακτα κέρδη		0,00			969,99	
	3 Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		15 000,00			0,00	
	4 Έσοδα από προβλέψεις						
	προηγούμενων χρήσεων		0,00			50 000,00	
			23 368,03			71 041,03	
	Μείον:						
	1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1 911,91			6 103,51		
	3 Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1 034,08			52,36		
	4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	131 315,08	134 260,76	-110 894,74	92 914,34	99 070,21	-27 029,18
	Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2 311 861,26			1 081 302,77
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως		378 258,00			378 208,63	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		378 258,00	0,00		378 208,63	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			2 311 861,26			1 081 302,77

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	2 311 861,26	1 081 302,77
(+) Υπολοιπόμενα αποτελέσματα εις νέο	1 579 529,64	
περ.χρησιμεύουν χρήσεων	2 123 419,48	1 844 722,14
(-) Διανομές σφαιρολογικό ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	787 905,48
Σύνολο	4 435 280,74	2 638 519,43
Μείον: 1 Φόρος εισοδήματος	486 092,70	361 011,05
1α Έπιπλη εισφορά άρθρου 5 Ν 3845/2010	0,00	18 980,83
2 Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λογιστικό κόστος φόροι	11 046,08	22 027,19
Κέρδη προς διάθεση	3 938 141,96	2 236 500,36
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1 Τακτικό αποθεματικό	97 218,64	36 396,17
7 Πιστωτές διάφοροι (Δοκιμαστές εταίρων)	150 000,00	150 000,00
8 Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3 687 953,45	2 120 419,48
	3 935 171,96	2 306 815,65

Η. Σμύρνη, 30η Σεπτεμβρίου 2012

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
ΓΑΒΡΙΗΛ ΔΗΜΗΤΡΕΛΟΣ
ΑΔΤ Σ 570551

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ ΑΗ 022732
Αρ.Α5 Ο.Ε.Ε. 19121 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους εταίρους της εταιρείας " ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΔΗΜ Σ ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ" οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 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 ειδ 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 ηθικούς δεοντολογίες, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης βεβαιότητας 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 των εύλογων των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι οι ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέρχεται τα εξής: 1) Για τις απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς «Πελάτες» και «Επιταγές σε καθυστέρηση» κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ειδ Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί εταιρικός πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού 380 χιλ. ευρώ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το αποτέλεσμα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 130 χιλ. ευρώ και 250 χιλ. ευρώ αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (ειδ Ν 2190/1920 και ΕΓΑΣ) δεν σχηματισθήκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30η Ιουνίου 2012, το συνολικό ύφος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 65 χιλ. ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένες και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 14 χιλ. ευρώ και 52 χιλ.ευρώ αντίστοιχα. 3) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση. 1/7/2009 - 30/6/2010 το όφος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιορισθεί στα πλαίσια του ελέγχου μας

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ" κατά την 30η Ιουνίου 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 ειδ Ν. 2190/1920

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Εναλλάξουσα τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των αρξόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 10 Οκτωβρίου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14321

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

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

ΔΗΜ. Σ. ΓΑΒΡΙΗΛ & ΣΙΑ ΕΠΕ
ΥΠΕΡΑΓΟΡΕΣ - ΕΞΑΓΩΓΕΣ
ΣΕΛΛΗΤΩΝ 2 - ΝΕΑ ΣΜΥΡΝΗ
Τ.Κ. 171 21
ΤΗΛ.: 210 9727702 - FAX: 210 9727 775
ΑΡ.ΜΗΤΡ.: 24121/06/Β/00/13