ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 28802/01ΑΤ/Β/93/2007 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 1177101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. αξία**
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	37.714,71	35.359,05	2.355,66	36.701,31	34.604,88	2.096,43
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	738.990,96	250.067,89	488.923,07	731.045,44	213.091,42	517.954,02
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ.& λοιπ.μηχ.εξοπλ.	585.430,99	397.049,84	188.381,15	385.253,25	283.702,57	101.550,68
5. Μεταφορικά μέσα	422.492,20	336.363,63	86.128,57	422.492,20	298.429,42	124.062,78
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	141.963,35	122.451,35	19.512,00	186.182,21	166.392,99	19.789,22
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.926.592,21	1.141.291,76	785.300,45	1.761.674,41	996.221,28	765.453,13
ΙΙΙ. Συμμετοχές και μακρ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.382,61			3.226,61
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			788.683,06			768.679,74
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			2.393.828,47			1.845.522,50
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			161.608,81			66.898,90
			2.555.437,28			1.912.421,40
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.219.142,96			1.961.902,69
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			10.109,16			54.360,83
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			126.607,33			126.607,33
11. Χρεώστες διάφοροι			109.404,61			157.717,45
			1.465.264,06			2.300.588,30
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			125.580,19			165.047,44
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			383.927,87			75.893,38
			509.508,06			240.940,82
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.530.209,40			4.453.950,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			5.318.892,46			5.222.630,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			7,00			6,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
(63.680 τεμάχια των 29,35 €)		
1. Καταβλημένο	1.869.008,00	1.869.008,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	125.040,42	114.310,42
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο Κερδών χρήσεως εις νέο	149.445,71	-364.725,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	2.143.494,13	1.618.592,50
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.851.001,32	2.715.928,77
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	149.555,04	25.833,95
3. Τράπεζες λογ.βραχ.υποχρεώσεων	574.824,52	579.176,26
4. Προκαταβολές πελατών	123.137,25	180.627,06
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	272.155,32	51.529,85
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	32.770,16	28.796,34
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	171.954,72	22.145,53
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.175.398,33	3.604.037,76
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	5.318.892,46	5.222.630,26
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	7,00	6,00

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

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	**Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012**		**Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2011**	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.414.207,42		1.564.772,46
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.320.720,14		605.742,33
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.093.487,28		959.030,13
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		71.563,04
Σύνολο		4.093.487,28		1.030.593,17
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.112.641,77		1.209.459,02
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.980.845,51		-178.865,85
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.988,30		187,00	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	78.913,58	-76.925,28	165.648,52	-165.461,52
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.903.920,23		-344.327,37
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	526,01		7.912,65	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	526,01	0,00	7.912,65
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	153.426,58		12.560,24	
2. Έκτακτες ζημιές	1.118.092,80	1.271.519,38	-1.270.993,37	53.589,13	66.149,37	-58.236,72
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			632.926,86			-402.564,09
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		200.138,95			124.368,60	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος		200.138,95	0,00		124.368,60	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			632.926,86			-402.564,09

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2012	**Χρήση 2011**
Καθαρό αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	632.926,86	-402.564,09
ΜΕΙΟΝ: Υπόλοιπο ζημιών προηγ χρήσεων	-364.725,92	37.838,17
Σύνολο	268.200,94	-364.725,92
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	108.025,23	0,00
Καθαρά Κέρδη προς διάθεση	160.175,71	-364.725,92
Η διανομή γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	10.730,00	0,00
2. Πρώτο Μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	149.445,71	0,00
	160.175,71	0,00

Χαλάνδρι, 12 Ιουλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΔΑΦΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 032349

Μέλος του Δ.Σ.

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΟΚΚΙΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Σ 545601

Ο Υπεύθυνος του Λογιστηρίου - Μέλος του Δ.Σ.

ΙΩΑΝΝΗΣ Π. ΠΑΠΑΓΓΕΛΗΣ - Α.Δ.Τ. Α 565238
ΑΡΙΘ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 18482

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω αναμορφωμένες , βάσει της από 12/7/2013 επαναληπτικής τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 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 42ε έως και 43γ του Κ.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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών απαιτήσεων και ακίνητων υπολοίπων από την προηγούμενη χρήση, η οποία κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να ανέρχεται σε ποσό € 250 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 250 χιλ. και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά € 30 χιλ. και € 220 χιλ. αντίστοιχα. 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 € 67 χιλ., με συνέπεια να μην έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγουμένων χρήσεων αυξημένα κατά € 65 χιλ. και € 2 χιλ. αντίστοιχα. 3)Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2012. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

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 ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 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 42ε έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 7η Μαΐου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 15 Ιουλίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠΑΝΟΣ Σ. ΚΑΒΕΛΛΑΡΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 27991

Πάνος Σ. Καβελλάρης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27991
FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160