

ΜΠΟΥΦΑΛΟ – ΠΛΑΣΤ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΜΙΝΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ΣΕ EURO) – 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1/2012 – 31/12/2012) ΑΡΜΑΕ: 6696/11/Β/86/4

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Ασώματες ακινητοποιήσεις

2. Παραχωρ. & δικαιώματα βιομ/κής ιδιοκτησίας

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

3. Κτίρια & τεχνικά έργα

4. Μηχ/τα – τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχαν. εξοπλισμός

5. Μεταφορικά μέσα

6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός

Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)

III. Συμ/χές & λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινήτοποιήσεων

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

1. Εμπορεύματα

2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπρ. & υπόλ.

4. Πρώτες & βοηθ. ύλες – Αναλ. υλικά – Ανταλλ. & υλ. συσκ.

5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων

II. Απαιτήσεις

1. Πελάτες

2. Γραμμάτια εισπρακτέα

– Χαρτοφυλακίου

– Στις τράπεζες για είσπραξη

3α. Επιταγές εισπρακτέες

– Χαρτοφυλακίου

– Στις τράπεζες για είσπραξη

10. Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες & χρεώστες

Μείον: Προβλέψεις

11. Χρεώστες διάφοροι

12. Λογ/σμοί διαχειρ. προκαταβ. & πιστώσεων

III. Χρεόγραφα

1. Μετοχές

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

2. Καταθέσεις όψεως

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Εξοδα επομένων χρήσεων

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό Κεφάλαιο

(41.550 μετοχές των 32 euro)

1. Καταβλημένο

III. Διαφορές αναπροσαρμογής

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας

λοιπών περιουσιακών στοιχείων

3. Επιχορηγήσεις επενδ. πάγιου ενεργητικού

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό

4. Εκτακτα αποθεματικά

5. Αφορολόγητα αποθεματικά

ειδικών διατάξεων νόμων

V. Αποτελέσματα εις Νέο

Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο

Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Ομολογιακά δάνεια

2. Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχετικές

2α. Επιταγές πληρωτέες

3. Τράπεζες λογ. βραχυπρ. υποχρ/σεων

4. Προκαταβολές πελατών

5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

πληρωτέες στην επόμενη χρήση

11. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Στο λογαριασμό του Πάγιου Ενεργητικού Γ.ΙΙ.3 "Κτίρια και Τεχνικά Έργα" εμφανίζεται η αξία κτήσης προσηθκών και βελτιώσεων, καθώς και οι σωρευμένες αποσβέσεις, σε μισθωμένα ακίνητα ιδιοκτησίας τρίτων, που θα περιέλθουν μετά την λήξη της μίσθωσης στον δικαιούχο τους, άνευ ανταλλάγματος.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ–31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.049.092,15		6.187.905,76	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.440.642,95		3.302.258,97	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.608.449,20		2.885.646,79	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		97.238,39		91.844,10	
Σύνολο		3.705.687,59		2.977.490,89	
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		586.093,84		447.220,75	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.775.074,71		2.021.811,92	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		344.519,04		508.458,22	
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		932,41		154,80	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		291.432,02		341.964,19	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		54.019,43		166.648,83	
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα					
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα		37.920,76		33.287,39	
2. Εκτακτα κέρδη		0,00		6.999,99	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		3.275,58		121,83	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα		36.251,99		94.288,87	
2. Εκτακτες ζημιές		128.795,00		0,00	
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων		72.585,92		12.479,24	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		100.000,00		50.000,00	
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές/κέρδη)		-242.417,14		156.768,11	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		191.372,37		-116.358,90	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτουργικό κόστος		48.492,33		50.289,93	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-290.909,47		212.623,89	
				-162.333,96	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-290.909,47	-162.333,96
Πλέον: Υπόλοιπο αποτ/των (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-562.446,65	-389.075,29
Σύνολο	-853.356,12	-551.409,25
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	11.037,40
Ζημιές εις νέο	-853.356,12	-562.446,65

ΟΙΝΟΦΥΤΑ 30/04/2013

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΣ ΜΙΝΟΓΛΟΥ
Α.Δ.Τ. Τ 093408

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΑΜΠΕΡΟΣ
Α.Δ.Τ. Σ 562760

ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΚΩΣΤΟΠΕΤΡΟΥ
Α.Δ.Τ. Ξ 103561 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 21353, Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΜΠΟΥΦΑΛΟ – ΠΛΑΣΤ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΜΙΝΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΜΠΟΥΦΑΛΟ – ΠΛΑΣΤ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΜΙΝΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 παρουσίας 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 του κυκλοφορούντος ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 "Πελάτες" και Δ.ΙΙ.10 "Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 514.848,84, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 118.284,48 υπολείπεται κατά ευρώ 396.564,36 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 396.564,36 ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 57.198,36 και 339.366,00 αντίστοιχα. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το 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 62.875 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 62.875 ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 62.875 αντίστοιχα. 3. Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία 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 1 και 2 καθώς και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 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 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. **Άλλο θέμα** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΜΠΟΥΦΑΛΟ – ΠΛΑΣΤ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΛΑΣΤΙΚΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΜΙΝΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 6η Ιουνίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας: α) της επιβάρυνσης των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2011 με ποσό € 159.392 το οποίο αφορούσε χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές από αποτίμηση υποχρεώσεων σε ξένο νόμισμα της χρήσεως 2008, β) μη διενέργεια πρόβλεψης για Επισφαλείς - Επίδικους πελάτες και χρεώστες ποσού € 339.366 και γ) μη διενέργειας πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € 85.918.**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επιληφθήσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 17 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Grant Thornton

An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζωρούρη 56, 11564 Γκόλφο Πόλη
Α.Μ. ΣΟΕΑ 127

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Α. ΠΑΓΚΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΑ 34091

ΔΕΛΤΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗ