

ΚΟΥΒΕΛΗΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 25780/01/Β/92/002 ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 27750112000
19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	406.670,22	406.670,18	0,04	406.670,22	406.670,18	0,04	<i>Ι. Μετοχικό κεφάλαιο</i>		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	629.397,00	534.374,44	95.022,56	566.056,83	508.042,76	58.014,07	1. Καταβλημένο		
	<u>1.036.067,22</u>	<u>941.044,62</u>	<u>95.022,60</u>	<u>972.727,05</u>	<u>914.712,94</u>	<u>58.014,11</u>	(100.000 μετ.Χ 30,00 €)	<u>3.000.000,00</u>	<u>3.000.000,00</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							<i>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις</i>		
<i>Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις</i>							<i>Επενδύσεων - Δωρεές παγίων</i>		
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	830.150,00	830.150,00	0,00	830.150,00	830.150,00	0,00	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	<u>3.132,43</u>	<u>3.132,43</u>
	<u>830.150,00</u>	<u>830.150,00</u>	<u>0,00</u>	<u>830.150,00</u>	<u>830.150,00</u>	<u>0,00</u>			
<i>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>							<i>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</i>		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	635.224,40	0,00	635.224,40	625.052,40	0,00	625.052,40	1. Τακτικά αποθεματικά	<u>39.168,81</u>	<u>39.168,81</u>
3. Κτήρια και τεχνικά έργα	1.646.151,77	487.978,87	1.158.172,90	1.443.192,57	397.656,73	1.045.535,84			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	536.289,18	442.725,02	93.564,16	500.705,27	406.137,75	94.567,52	<i>V. Αποτελέσματα εις νέον</i>		
5. Μεταφορικά μέσα	148.350,99	74.374,68	73.976,31	123.329,29	47.885,23	75.444,06	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	<u>-334.121,13</u>	<u>-291.666,51</u>
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	842.367,39	756.446,97	85.920,42	803.956,58	719.864,12	84.092,46			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	20.788,73	0,00	20.788,73	20.788,73	0,00	20.788,73			
Σύνολο ακινήσεων (ΓII)	<u>3.829.172,46</u>	<u>1.761.525,54</u>	<u>2.067.646,92</u>	<u>3.517.024,84</u>	<u>1.571.543,83</u>	<u>1.945.481,01</u>	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>2.708.180,11</u>	<u>2.750.634,73</u>
<i>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</i>							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			24.789,80			24.139,80	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	773,59	773,59
			<u>24.789,80</u>			<u>24.139,80</u>	2. Λοιπές προβλέψεις	<u>3.728,38</u>	<u>3.728,38</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			<u>2.092.436,72</u>			<u>1.969.620,81</u>		<u>4.501,97</u>	<u>4.501,97</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
<i>Ι. Αποθέματα</i>							<i>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
1. Εμπορεύματα			1.886.294,05			2.905.598,05	1. Προμηθευτές	1.039.212,49	2.045.931,50
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			44.366,90			96.081,17	2α. Επιταγές πληρωτέες	60.181,28	126.584,73
			<u>1.930.660,95</u>			<u>3.001.679,22</u>	3. Τράπεζες-Λ. Βραχ. υποχρ.	1.669.692,71	972.959,33
<i>II. Απαιτήσεις</i>							4. Προκαταβολές πελατών	97.158,67	529.988,30
1. Πελάτες			152.156,74			243.053,01	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	6.920,74	14.240,32
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	102.824,43	68.631,97
- χαρτοφυλακίου		36.206,10			103.970,45		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>2.975.990,32</u>	<u>3.758.336,15</u>
- στις τράπεζες για εισπραξη		<u>27.209,05</u>	63.415,15		<u>42.016,66</u>	145.987,11			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			119.829,11			109.689,96			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)									
- χαρτοφυλακίου		1.357,85			854,99				
- στις τράπεζες για εισπραξη		<u>21.566,45</u>	22.924,30		<u>60.227,35</u>	61.082,34			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			77.260,75			77.260,75			
10. Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες			191.585,38			19.367,73			
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>646.843,86</u>			<u>359.983,21</u>			
						<u>1.016.424,11</u>			
<i>IV. Διαθέσιμα</i>									
1. Ταμείο			425.262,39			62.117,89			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			384.462,68			391.986,11			
			<u>809.725,07</u>			<u>454.104,00</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>3.387.229,88</u>			<u>4.472.207,33</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.549,00			13.630,60			
2. Έσοδα χρήσεως Εισπρακτέα			63.844,66			0,00			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			42.589,54			0,00			
			<u>113.983,20</u>			<u>13.630,60</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>5.688.672,40</u>			<u>6.513.472,85</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	<u>5.688.672,40</u>	<u>6.513.472,85</u>

Σημειώσεις: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/1992, έγινε στη χρήση 2012.

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

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Μείον:	Πλέον:	Μείον:	Πλέον:			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		7.312.334,27		11.967.833,16	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	-179.161,48	-362.069,65
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.294.459,45		9.584.256,50	(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενης χρήσεως	-149.196,32	78.566,45
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.017.874,82		2.383.576,66	Σύνολο	-328.357,80	-283.503,20
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		192.399,76		43.599,47	Μείον: Λοιποί φόροι μη ενσ. στο λειπτικό κόστος	5.763,33	8.163,31
Σύνολο		2.210.274,58		2.427.176,13	Ζημιές εις νέο / Κέρδη προς διάθεση	<u>-334.121,13</u>	<u>-291.666,51</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	300.726,61		352.050,07				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.987.092,19	2.287.818,80	2.343.317,05	2.695.367,12			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-77.544,22		-268.190,99			
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	12.970,63		5.902,99				
μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	116.850,01	-103.879,38	105.271,85	-99.368,86			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-181.423,60		-367.559,85			
II. Πλέον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	7.580,36		629,25				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		11.257,63				
	7.580,36		11.886,88				
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.657,42		599,21				
2. Έκτακτες ζημιές	1.495,80		8,15				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	165,02	5.318,24	2.262,12	5.789,32	6.396,68	5.490,20	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-179.161,48			-362.069,65	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		209.033,73		269.897,14			
μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		209.033,73		269.897,14		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-179.161,48</u>		<u>-362.069,65</u>			

Αργίλιο, 22 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΟΥΒΕΛΗΣ ΣΠΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ.- Σ 788409

ΞΑΝΘΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ.- Τ 241270

ΣΑΒΒΑ ΕΥΑΓΓΕΛΗ
Α.Δ.Τ.- Χ 151267

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΚΟΥΒΕΛΗΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΟΥΒΕΛΗΣ Α.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 πρόσρτημα.

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 42^ο έως και 43^ο 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 οφείλονται 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 έλεγχο 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 οφείλονται 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 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση καθώς και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 200.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 πρόβλεψη ποσού ευρώ 50.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό €15.000,00 περίπου. 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 100.000,00 περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 100.000,00 ευρώ και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100.000,00. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως και 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσausήσεων 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) 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 "ΚΟΥΒΕΛΗΣ Α.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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε 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. Δεν έχει πραγματοποιηθεί μέχρι την 31.12.2012 η κεφαλαιοποίηση της διαφοράς από αναπροσαρμογή αξίας περιουσιακών στοιχείων που προέκυψε στη χρήση 2008 ποσού ευρώ 3.132,43, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

Αθήνα, 21 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΣΤΡΑΒΟΔΗΜΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14811
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 125