

ΚΑΡΥΑΤΙΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013

14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.07.2012 - 30.06.2013) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 41079/42/Β/98/11 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 30817029000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	3.135,67	3.135,61	0,06	1.778,84	1.778,81	0,03
II.Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.141.343,91	424.790,22	716.553,69	1.141.113,91	327.273,38	813.840,53
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	74.243,88 99.225,01	74.243,81 99.224,99	0,07 0,02	74.243,88 99.225,01	74.243,81 96.688,48	0,07 2.536,53
5.Μεταφορικά μέσα	741.830,78	672.175,65	69.655,13	737.476,68	603.381,46	134.095,22
6.Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.056.643,58	1.270.434,67	786.208,91	2.052.059,48	1.101.587,13	950.472,35
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	<u>2.059.779,25</u>	<u>1.273.570,28</u>	<u>786.208,97</u>	<u>2.053.838,32</u>	<u>1.103.365,94</u>	<u>950.472,38</u>
III.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			38.115,70			38.115,70
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+III)			<u>824.324,67</u>			<u>988.588,08</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			3.370.274,16			3.751.706,94
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			10.537,53			11.357,61
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			20.471,65			31.591,47
			<u>3.401.283,34</u>			<u>3.794.656,02</u>
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			97.998,53			118.577,65
11.Χρεώστες διάφοροι			42.322,51			76.468,39
			<u>140.321,04</u>			<u>195.046,04</u>
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			88.440,17			88.009,03
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.016.713,97			292.878,61
			<u>1.105.154,14</u>			<u>380.887,64</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+III+ΔIV)			<u>4.646.758,52</u>			<u>4.370.589,70</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			28.648,68
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			354,94			2.812,93
			<u>354,94</u>			<u>31.461,61</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>5.471.438,13</u>			<u>5.390.639,39</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			15.615,70			62.462,80
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			76.479,62			126.610,48
			<u>92.095,32</u>			<u>189.073,28</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Στην παρούσα χρήση εξοφλήθηκε το υπόλοιπο των μισθωμάτων της ΕΤΕ Leasing και το ακίνητο επί της 28ης Οκτωβρίου 39 στα Ιωάννινα, αξίας 2.787.967,72 ευρώ θα περιέλθει στην ιδιοκτησία της εταιρείας έναντι τιμήματος 5,00 ευρώ.
2. Σε ορισμένα κονδύλια του ισολογισμού της προηγούμενης χρήσεως έγιναν ανακατατάξεις για να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της παρούσας χρήσεως.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.754.648,66	7.522.631,31
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.584.662,79	5.112.750,87
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.169.985,87	2.409.880,44
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	38.249,86	142.504,91
Σύνολο	2.208.235,73	2.552.385,35
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	197.052,18	207.692,24
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.950.331,78	2.448.530,41
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	60.851,77	-103.837,30
ΜΕΙΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.914,30	3.047,46
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.358,48	1.444,18
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	59.407,59	-102.446,37
II.ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	464,02	6.021,53
Μείον: 1.Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.576,19	2.112,17
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)	57.295,42	-98.808,37
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	170.204,34	200.305,00
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	170.204,34	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>57.295,42</u>	<u>-98.808,37</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ιωάννινα, 3 Σεπτεμβρίου 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Χ 367059

ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 275687

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΣΙΜΠΙΚΗΣ
ΑΡ.ΑΔ.ΟΕΕ 12520/Α ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας « ΚΑΡΥΑΤΙΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΑΡΥΑΤΙΣ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 έλεγχό 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 την διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 θέματα:

1.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30ή Ιουνίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 169.000 ευρώ περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 169.000 ευρώ περίπου, τα κέρδη της χρήσεως αυξημένα κατά 9.700 ευρώ και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 159.300 ευρώ περίπου. 2. Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2005 έως και 2010 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 «ΚΑΡΥΑΤΙΣ Α.Ε.» κατά την 30ή Ιουνίου 2013 και την 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 αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α

Αθήνα, 11 Οκτωβρίου 2013



ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΜΠΟΛΟΛΙΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14021
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125