

ΣΑΝΤΕΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ-ΗΛΕΚΤΡΙΚΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.ΜΑΕ 2136801/Β/90139 - ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειού χρήσεως 2012	Ποσά κλειού χρήσεως 2011
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπό αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπό αξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. ΠΑΘΗΤΙΚΟ							
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ							
I.Κεφάλαιο (Μετόχων 41.000 x 2,93€)							
1. Κατεβλημένο (41.000 μετ.Χ 2,93€)							
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επικ. Επενδύσεων							
2. Διαφ. από αναπρ. αξίας λοιπών περιουσι. στοιχείων							
3. Επηρεοζήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού							
<u>18.535,71</u>							
<u>0,00</u>							
<u>18.535,71</u>							
IV. Αποθεματικά κεφάλαια							
1. Τακτικό αποθεματικό							
5. Αφορολόγητα απ/κα ειδικών διατάξεων νόμων							
<u>60.161,41</u>							
<u>46.397,16</u>							
<u>106.558,57</u>							
<u>192,82</u>							
<u>106.751,39</u>							
V. Αποτελέσματα εις νέο							
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο							
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο							
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙ+ΑΙV)							
<u>0,00</u>							
<u>(185.842,58)</u>							
<u>59.574,52</u>							
<u>(188.126,00)</u>							
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ							
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις							
2. Δάνεια Τραπεζών							
<u>81.793,31</u>							
<u>0,00</u>							
<u>81.793,31</u>							
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							
1. Προμηθευτές							
2α. Επιπλέον πληρ. μεταγενέστες							
3. Τράπεζες λογ. βραχυμην. υποχρ.							
4. Προκαταβολές πελατών							
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη							
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί							
10. Μερήματα Πληρωτέα							
11. Πιστωτές διάφοροι							
<u>602.590,17</u>							
<u>146.868,43</u>							
<u>275.486,04</u>							
<u>21.760,27</u>							
<u>44.722,62</u>							
<u>61.765,32</u>							
<u>816.903,19</u>							
<u>174.096,05</u>							
<u>3.557.207,32</u>							
<u>2.225.975,40</u>							
<u>3.557.207,32</u>							
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ.+Γ.Ι.Ι)							
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΓΙΑΣΜΟΙ							
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα							
<u>4.520,71</u>							
<u>0,00</u>							
<u>4.520,71</u>							
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Α+Γ+Δ)							
<u>2.290.070,63</u>							
<u>3.369.081,32</u>							
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ							
1. Δικαιούχοι αλλότρ. περ. στοιχείων							
2. Πιστ. λογ. εγγυησ. εμπρ. ασφαλ.							
<u>1,99</u>							
<u>48.000,00</u>							
<u>102.000,99</u>							
<u>102.001,99</u>							
<u>1,99</u>							
<u>102.000,00</u>							
<u>102.001,99</u>							
<u>102.001,99</u>							

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η Εταιρεία στη χρήση 2012 απασχόλησε κατά μέσο όρο 58 άτομα 2) Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2004. Για τις χρήσεις 2011 και 2012 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος για την χρήση 2012 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2012. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 3) Εκτός των φορολογικών υποθέσεων που περιγράφονται στην παράγραφο 7γ του προσαρτήματος, δεν υφίστανται εκκρεμείς αγωγές, αιτήσεις ή προσφυγές ενώπιον οποιουδήποτε δικαστηρίου, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας 4) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92 έγινε την τρέχουσα χρήση στις 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - (Α/86)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσής			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.352.173,81	6.468.610,26	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων	1.890.926,28	4.671.119,01	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσης
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμετάλλευσής	3.461.247,53	1.797.491,25	(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων
ΠΛΕΟΝ: Άλλα εισοδήματα εκμετάλλευσής	6.490,56	32.962,80	(-) Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων
Σύνολο	3.467.738,09	1.830.454,05	(-) Διαφ. φορ. ελέγχου προηγ. χρήσεων
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	314.739,77	299.429,38	Σύνολο
2. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	2.349.187,10	2.116.345,95	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσής	803.811,22	-285.891,90	3. Έκτακτη εισφορά Ν.3845/10
ΠΛΕΟΝ: Πιστωτικοί τόκοι & συναφή εισοδήματα	155,45	9.132,71	4. Ζήμενς εισοδήματος ν.3986/11
ΜΕΙΟΝ: Χρέωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	7.121,86	(9.132,71)	Ζήμενς εις νέο / κέρδη προς διάθεση
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσής	796.844,81	-295.024,61	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) Έκτακτη αποτελέσματα			
1. Εκτακτά & ανάργατα εισοδήματα	0,00	1.788,31	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:
2. Έκτακτα κέρδη	595,51	49,99	1. Τακτικό αποθεματικό
ΜΕΙΟΝ:	595,51	1.838,30	2. Πρώτο Μέρισμα
1. Εκτακτά & ανάργατα έξοδα	2.426,45	658,63	3. Πρόσθετο μέρος
2. Εκτακτές ζημιές	0,00	8,96	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.788,31	0,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	20.000,00	25.667,59	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	24.214,76	(23.619,25)	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. πάγιων στοιχείων	729.478,31	97.080,93	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	729.478,31	97.080,93	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΧΗΡΕΩΣΕΙΣ) προ φόρων	773.225,56	-318.853,90	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΑΔΤ Ξ 167159	ΑΘΗΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013 Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ του ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΑΔΤ ΑΕ 018332	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΚΑΡΠΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΗΡΑΚΛΗ ΑΔΤ Π 025594
---	--	---

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΑΝΤΕΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ-ΗΛΕΚΤΡΙΚΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΑΝΤΕΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ-ΗΛΕΚΤΡΙΚΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31^{ης} 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες 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 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περίληξιμομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 προέκυψε η εξής θέμα: 1) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων «Απαιτήσεις από Πελάτες», «Επιταγές εισπρακτέες», «Επιταγές σε καθυστέρηση» και «Χρέωστες διάφοροι», περιλαμβάνονται εσφαλμένες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 1.070.000 περίπου, για τις οποίες η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 81.500, για ζημία από ενδεχόμενη μη εισπράτη τους. Η πρόβλεψη αυτή κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να ανέρχεται στο συνολικό ποσό των € 1.070.000, με συνέπεια οι Απαιτήσεις και η Καθαρή Όψη της Εταιρείας να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 988.500, τα Αποτελέσματα Προηγούμενων Χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 881.500 περίπου και τα Αποτελέσματα Χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 107.000 περίπου.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η Εταιρεία δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε €143.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται μειωμένα κατά € 12.000 περίπου, και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 155.000 περίπου.

3) Με βάση τον φορολογικό έλεγχο των χρήσεων 2000-2001, και σε συνέχεια προσφυγών της εταιρείας στο Διοικητικό Πρωτοδικείο Αθηνών και επανέλεγχό των χρήσεων αυτών εντός του 2012, έχουν καταλογισθεί στην Εταιρεία διαφορές φορολογικού ελέγχου, πρόστιμα και προσυμφέροντα για φόρο εισοδήματος και ΦΠΑ συνολικού ποσού € 1.156.000. Σύμφωνα με την επιστολή του νομικού συμβούλου της εταιρείας έχουν ασκηθεί προσφυγές κατά των παραπάνω αποφάσεων, στα Διοικητικά Δικαστήρια. Τα οριστικά ποσά των διαφορών φορολογικού ελέγχου για τις χρήσεις 2000-2001, καθώς και τα αντίστοιχα ποσά για την ανέλεγκτη χρήση 2010 δεν έχουν καταστεί οριστικά και δεν έχει σχηματισθεί καμία 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 εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΣΑΝΤΕΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ-ΗΛΕΚΤΡΙΚΟΙ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η 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^{ης} έως και 43^{ης} του Κ.Ν. 2190/1920.

Εμφάνιση Θεμάτων: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, ενισχύουμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι θα υπάρξει απόδοκτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας και άρα της εφαρμογής της παραπάνω διατάξης στις επόμενες χρήσεις, δεδομένου ότι ο δανεισμός της εταιρείας είναι περιορισμένος και η Εταιρεία βασίζεται στα κεφάλαια των μετόχων της για την λειτουργία και ανάπτυξή της.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επισημείωσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.