

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

- Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης
- Έξοδα εξοπλισμού
- Έξοδα προμηθειών
- Λοιπά έξοδα εγκατάστασης

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις
- Γήπεδα-Οικόπεδα
 - Κτίρια και τεχνικά έργα
 - Μεταφορικά μέσα
 - Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός
 - Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές
- Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)**
- III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κες απαιτήσεις
- Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις
 - Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

- I. Αποθέματα
- Εμπορεύματα
 - Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων
- II. Απαιτήσεις
- Πελάτες
 - Μείον: Εγγυοληψίες
 - Απαιτήσεις εισπρακτές (μεταχρονολογημένες)
 - Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως
 - Χρεώστες διάφοροι
 - Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων
- IV. Διαθέσιμα
- Ταμείο
 - Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIV)

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

- Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία
- Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών

Σημείωση: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στην χρήση 2004 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία
180,00	180,00	0,00	180,00	180,00	0,00
31.024,78	31.024,78	0,00	31.024,78	31.024,78	0,00
31.204,78	31.204,78	0,00	31.204,78	31.204,78	0,00

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011

Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία
128.735,06	0,00	128.735,06	128.735,06	0,00	128.735,06
863.370,07	432.747,13	430.622,94	935.171,07	397.410,10	537.760,97
210.200,59	133.857,75	76.342,84	196.890,59	116.353,55	80.537,04
1.280.521,80	1.131.814,16	148.707,64	1.274.401,67	1.077.164,10	197.237,57
73.850,78	0,00	73.850,78	73.559,00	0,00	73.559,00
2.556.678,30	1.698.419,04	858.259,26	2.608.757,39	1.590.927,75	1.017.829,64

Σύνολο προηγούμενης χρήσης 2011

291.442,96	38.325,17	329.768,13	291.442,96	33.878,03	325.320,99
1.188.027,39		1.343.150,63			

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

- Μετοχικό κεφάλαιο
 - Καταβλημένο (6.464 μετοχές των 29,35 ευρώ)
 - Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων
 - Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων
 - Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού
 - Αποθεματικά κεφάλαια
 - Τακτικό αποθεματικό
 - Αποτελέσματα εις νέο
 - Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο
- Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)**

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
 - Προμηθευτές
 - Μείον: Εγγυοδοσίες
 - Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)
 - Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων
 - Υποχρεώσεις από φόρους τέλη
 - Ασφαλιστικοί οργανισμοί
 - Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις
 - Πιστωτές διάφοροι
- Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)**

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ

- Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων
- Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012

189.733,60	189.733,60
------------	------------

Ποσά προηγ. χρήσης 2011

159,81	159,81
63.549,40	63.549,40
63.709,21	63.709,21
44.891,60	42.995,06
126.533,66	117.662,78
424.868,07	414.100,65

Σύνολο προηγούμενης χρήσης 2011

808.502,64	662.780,24
824,45	824,45
807.678,19	661.955,79
948.497,55	1.423.361,90
103.703,41	138.024,35
90.446,60	94.698,26
34.861,88	35.832,19
14.723,70	31.294,08
42.272,77	45.418,27
2.042.184,10	2.430.584,84

Σύνολο προηγούμενης χρήσης 2011

15.600,00	14.200,00
-----------	-----------

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.631.364,83	7.016.664,64
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.114.603,85	5.534.928,02
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.516.760,98	1.481.736,62
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	81.474,39	124.588,46
Σύνολο	1.598.235,37	1.606.325,08
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	307.739,10	226.832,71
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.125.936,21	1.244.163,59
1.470.996,30	1.470.996,30	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	164.560,06	135.328,78
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	7.287,72
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	39.670,93	-39.670,93
32.405,29	-25.117,57	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	124.889,13	110.211,21
II. ΠΛΕΟΝ:ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
2. Έκτακτα κέρδη	1.075,24	1.610,49
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.645,46	24.247,23

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσά προηγ. χρήσης 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	48.661,96	87.574,47
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεως	117.662,78	72.004,77
Σύνολο	166.324,74	159.579,24
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	36.646,07	37.272,24
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.248,47	1.188,79
Κέρδη προς διάθεση	128.430,20	121.118,21
Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.896,54	3.455,43
117.662,78	117.662,78	
128.430,20	121.118,21	

2. Εκτακτες ζημιές	62.605,44		0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.051,51	77.302,41	-76.227,17	0,00	24.247,23
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			48.661,96		-22.636,74
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		124.675,33			134.571,58
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		124.675,33	0,00		134.571,58
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			48.661,96		87.574,47

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΠΟΥΛΟΣ Κ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΔΤ Π 442492

Άργος, 30 Απριλίου 2013
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΟΥΛΟΣ Β. ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΔΤ Π 442376

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΝΑΣΑΙΝΑΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ
ΑΔΤ Π 439789

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΑ SUPER MARKETS ΑΕ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΑ SUPER MARKETS ΑΕ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 καθιστάται 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ε.Γ.Λ.Σ και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ανέρχεται σε 58.000,00 €, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό . 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 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 προσυζητήσεων 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. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση ευρισκόμενες απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού 70.000,00 € για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίησή τους. 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 70.000 €.

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 κατά την 31 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.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ. ΣΚΟΝΔΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14671
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International