

CARGO MED ΕΠΕ ΕΡΓΟΛΑΒΙΚΗ ΜΕΤΑΚΟΜΙΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
1. Έξοδα κέρδους και πρώτης εγκαταστάσεως	4.550,76	4.548,74	2,02	4.550,76	4.548,74	2,02
Γ. ΠΑΘΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήτες Ακίνητοισις						
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	1.420,00	1.417,00	3,00	1.420,00	1.417,00	3,00
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΓII)	1.420,00	1.417,00	3,00	1.420,00	1.417,00	3,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πόσους						1.259.022,94
3α. Επιταγές εισπραχθείς στο χαρτοφύλακιο			1.122.406,41			1.549.956,16
3β. Επιταγές εκ καθυστέρησης			275.613,35			205.272,85
11. Χρεώστες διάφοροι			11.733,33			11.579,73
12. Έξοδα επόμενης χρήσεως			6.049,00			17.064,90
			<u>2.539.494,15</u>			<u>3.042.896,58</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			13.764,82			14.715,54
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			241.376,39			135.084,71
			<u>255.141,21</u>			<u>149.810,25</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>2.794.635,36</u>			<u>3.192.706,83</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>2.794.640,38</u>			<u>3.192.711,85</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
Λοιπά λογαριασμοί τόξεως			41.133,70			52.169,24

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	A. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Εταιρικό Κεφάλαιο		
1. Εταιρικό Μέρηοια (420* 50,00)	21.000,00	21.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	25.619,61	25.619,61
V. Αποτελέσματα να νέο		
Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο	156.172,35	91.303,09
Σύνολο όλων κεφαλαίων (A+IV+V)	<u>202.791,96</u>	<u>137.922,70</u>
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	189.993,19	151.943,56
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.076.631,91	1.075.636,20
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	926.416,79	1.113.524,82
3. Τράπεζες λογαρ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	133.767,97	477.647,02
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	31.702,56	1.701,54
10. Μερίσματα πληρωτέα	234.336,01	234.336,01
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	<u>2.401.855,23</u>	<u>2.902.845,59</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Δ)	<u>2.794.640,38</u>	<u>3.192.711,85</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΛΗΤΩΤΙΚΟΙ		
Λοιπά λογαριασμοί τόξεως	41.133,70	52.169,24

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κόστος εργασιών (νύκλισης)	7.609.926,45	8.067.272,80
Μείζον: Κόστος πωληθέντων	7.404.243,31	7.910.469,78
Μεγά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	205.683,14	156.813,02
Μείζον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00	52,22
Σύνολο	205.683,14	156.865,24
Μείζον: 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	20.096,78	9.575,66
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	29.856,25	44.174,06
Μερίοα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	155.730,11	103.115,62
ΠΛΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	81,60	
Μείζον:		
3. Χρεωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	16.339,51	16.257,91
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	139.472,20	61.800,42
ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	9.812,57	0,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	38.049,63	47.862,20
Οργανικό και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ: Σύνολο ενομήτων αποτελεσμάτων	0,00	91.610,00
Μείζον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>91.610,00</u>	<u>21.164,06</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	91.610,00	21.164,06
(+/-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερών) προηγ. Χρήσεων	91.303,09	90.116,81
Σύνολο	182.913,09	111.280,87
Μείζον: 1. Φόρος εισοδήματος	26.548,74	14.474,66
2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	192,00	5.168,65
Κέρδη προς διάθεση	<u>156.172,35</u>	<u>91.637,56</u>
Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	334,47
8. Υπόλοιπο κερών εις νέο	156.172,35	91.303,09
	<u>156.172,35</u>	<u>91.637,56</u>

Πάτρα, 29 Μαρτίου 2013

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΜΠΡΑΚΑΤΣΙΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΟΣ
Κ.Δ.Τ. ΑΕ 132703

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Κ.Δ.Τ. Σ 865252

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Εταίρους της Εταιρείας «CARGO MED ΕΠΕ ΕΡΓΟΛΑΒΙΚΗ ΜΕΤΑΚΟΜΙΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «CARGO MED ΕΠΕ ΕΡΓΟΛΑΒΙΚΗ ΜΕΤΑΚΟΜΙΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ», 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 πρόσχημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις τη διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προλαμβάνονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42* έως και 43* του κωδ. 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 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 περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εστιάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής εστιάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων 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) Τους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις εκ καθυστέρησης -επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 500.000, περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 189.993,19 υπολείπεται κατά ευρώ 100.000,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΣ) φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2006 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 προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για 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 που μνημονεύονται στην παράγραφο Β' για την Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «CARGO MED ΕΠΕ ΕΡΓΟΛΑΒΙΚΗ ΜΕΤΑΚΟΜΙΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προλαμβάνονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42* έως και 43* του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43* και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Βασίλειος Πεν, Τσιστασφόρος
Αρ. Π. ΣΟΕΛ 1498
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.σ.α.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρου 3, 11267 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125