

"ΓΙΟΥΡΟΓΚΡΟΥΠ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΝΑΠΟΘΕΣΕΙΣ ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε."
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 122189799000
(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
		Αναπόσβεστη αξία			Αναπόσβεστη αξία		
		Αξία κτήσεως			Αξία κτήσεως		
		Αποσβέσεις			Αποσβέσεις		
B.	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
	2. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	85.241,25	64.338,34	20.902,91	81.032,94	48.109,19	32.923,75
G.	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.	Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
	3. Κτίρια και τεχνικά έργα	350.379,55	181.532,88	168.846,67	349.459,55	145.680,72	203.778,83
	4. Μηχανήματα τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	41.841,23	25.959,16	15.882,07	38.891,23	20.977,67	17.913,56
	5. Μεταφορικά μέσα	53.429,76	32.087,16	21.342,60	53.428,56	24.924,98	28.503,58
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	511.143,76	472.798,99	38.344,77	509.398,30	435.852,68	73.545,62
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	956.794,30	712.378,19	244.416,11	951.177,64	627.436,05	323.741,59
III.	Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			35.862,68			35.223,08
	Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			280.278,79			358.964,67
Δ.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.	Αποθέματα						
	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- αναλώσιμα υλικά-ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			6.427,50			9.706,10
II.	Απαιτήσεις						
	1. Πελάτες			1.396.279,29			438.897,42
	3α. Επιταγές εισπρακτέες -χαρτοφυλακείου		28.029,64			7.743,16	
	- σε Τράπεζες		222.019,49	250.049,13		0,00	7.743,16
	4. Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			143.000,00			0,00
	10. Επισφαλείς επίδικοι πελάτες χρεώστες		185.540,27			248.217,01	
	Μείον : Προβλέψεις		7,08	185.533,19		12.012,68	236.204,33
	11. Χρεώστες διάφοροι			70.276,44			38.534,77
	12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.690,29			4.973,76
				2.046.828,34			726.353,44
IV.	Διαθέσιμα						
	1. Ταμείο			9.198,76			4.048,41
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			36.213,00			199.113,24
				45.411,76			203.161,65
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.098.667,60			939.221,19
E.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
	1. Εξοδα επόμενων χρήσεων			392.398,23			622.198,61
	2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			3.522,43
				392.398,23			625.721,04
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			2.792.247,53			1.956.830,65
A.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I.	Μετοχικό Κεφάλαιο						
	(55.000 μετοχές των € 20,00)						
	1. Καταβλημένο					1.100.000,00	1.100.000,00
	2. Οφειλόμενο					300.000,00	0,00
						1.400.000,00	1.100.000,00
IV.	Αποθεματικά Κεφάλαια						
	1. Τακτικό αποθεματικό					2.184,26	2.184,26
V.	Αποτελέσματα εις νέο						
	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο					-1.006.668,70	-947.908,96
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV)					395.515,56	154.275,30
B.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ						
	2. Λοιπές προβλέψεις					1.762,75	738,82
Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
	1. Προμηθευτές					1.061.741,00	452.463,04
	2α. Επιταγές πληρωτέες					129.104,05	0,00
	3. Τράπεζες λογ/σμος βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων					1.028.490,32	1.225.013,01
	4. Προκαταβολές πελατών					6.514,43	15.651,10
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη					50.124,93	23.923,35
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί					31.073,60	19.218,92
	11. Πιστωτές διάφοροι					76.167,98	14.060,13
	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)					2.383.216,31	1.750.329,55
Δ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα					5.458,02	45.055,89
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί					6.294,89	6.431,09
						11.752,91	51.486,98
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)					2.792.247,53	1.956.830,65

Σημείωση : Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 18/12/2012 αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά € 300.000,00 με την καταβολή μετρητών απο νέους μετόχους και την έκδοση 15.000 νέων κοινών μετοχών ονομαστικής αξίας € 20 εκάστη . Η καταβολή της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου ολοκληρώθηκε μέσα στο πρώτο τρίμηνο του 2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)								
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.319.312,42		2.414.753,23	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιά) χρήσεως	-58.759,74	-277.596,06	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.568.826,05		1.923.428,52	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών)			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		750.486,37		491.324,71	προηγούμενων χρήσεων	-947.908,96	-669.529,15	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.400,00		4.934,06	(-) Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-783,75	
Σύνολο		752.886,37		496.258,77	Ζημιά εις νέον	-1.006.668,70	-947.908,96	
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	448.868,68		375.189,95					
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	235.757,74	684.626,42	244.704,42	619.894,37				
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		68.259,95		-123.635,60				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31,70		44,79					
Μείον:								
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα	99.767,87	-99.736,17	144.480,08	-144.435,29				
Ολικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως		-31.476,22		-268.070,89				
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	22.141,77		3.143,21					
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		5.776,38					
	22.141,77		8.919,59					
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.021,33		3.682,78					
2. Έκτακτες Ζημιές	20.928,14		2.750,30					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	26.475,82	49.425,29	-27.283,52	12.011,68	18.444,76	-9.525,17		
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (ζημιά)		-58.759,74				-277.596,06		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	104.717,44			125.314,93				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	104.717,44	0,00		125.314,93	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιά) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-58.759,74		-277.596,06				

Μαγούλα, 30 Απριλίου 2013			Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ		
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		
ΑΡΕΤΗ ΣΤΡΑΤΗΓΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΕ 111554			ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 773842/2008		
			ΠΑΓΩΝΑ ΚΑΛΦΑ Α.Δ.Τ. Σ 094590/1996 ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 23501 Α΄ ΤΑΞΗΣ		

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΙΟΥΡΟΓΚΡΟΥΠ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΝΑΠΟΘΕΣΕΙΣ ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΓΙΟΥΡΟΓΚΡΟΥΠ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΝΑΠΟΘΕΣΕΙΣ ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε." 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 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^α έως και 43^γ 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 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 παρουσίασης 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 τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, στην χρήση 2008 δεν είχαν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των "Ενσώματων πάγιων στοιχείων" και των "Εξόδων εγκαταστάσεως" συνολικού ποσού € 61.240,91 , με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία τους , τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης αυτής χρήσεως, να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα . **(2)** Στο λογαριασμό «Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 185.533,19, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική συμπληρωματική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. 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 , τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 185.533,19. **(3)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον Κωδ. Ν. 2190/1920 και το Ε.Γ.Λ.Σ., δε

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 125