

ΠΑΥΝΤΗΡΙΑ ΛΕΜΗ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 35η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 83116602000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε.7798/01ΑΤ/Β/86/70
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Π. Ενσώματες Ακτινοποιήσεις									
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	319.051,31	0,00	319.051,31	227.893,79	0,00	227.893,79			
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	746.592,31	480.177,82	266.414,49	746.148,65	442.335,52	303.813,13		1.080.000,00	1.080.000,00
4. Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός Μηχαν/κος Εξοπλισμός	1.465.499,71	1.279.388,64	186.111,07	1.465.499,71	1.142.087,62	323.412,09		228.576,00	228.576,00
5. Μεταφορικά Μέσα	228.369,48	220.396,89	7.972,59	245.830,96	233.108,37	12.722,59			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	216.585,74	213.590,25	2.995,49	211.004,92	207.928,14	3.076,78			
	<u>2.976.098,55</u>	<u>2.193.553,60</u>	<u>782.544,95</u>	<u>2.896.378,03</u>	<u>2.025.459,65</u>	<u>870.918,38</u>			
Σύνολο Ακτινοποιήσεων (ΠΙ)	<u>2.976.098,55</u>	<u>2.193.553,60</u>	<u>782.544,95</u>	<u>2.896.378,03</u>	<u>2.025.459,65</u>	<u>870.918,38</u>			
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			8.735,00			4.135,00			
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΠ + ΓΠΙ)			<u>791.279,95</u>			<u>875.053,38</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποθέματα									
4. Πρόσες & Βοηθητικές ύλες - Αναλύσιμα Υλικά - Ανταλλακτικά & Είδη Συσκευασίας			23.594,88			22.539,27			
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			1.039.159,78			1.159.794,08			
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρον.)			283.209,17			295.284,68			
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες Μείων: Προβλέψεις		89.440,17			57.822,68				
		<u>6.261,87</u>	<u>83.178,30</u>		<u>20.931,19</u>	<u>36.891,49</u>			
11. Χρεώστες διάφοροι			54.670,68			79.102,70			
12. Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ/ών και πιστώσεων			750,00			0,00			
			<u>1.460.967,93</u>			<u>1.571.072,95</u>			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			5.041,14			6.471,25			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			105.870,82			118.288,50			
			<u>110.911,96</u>			<u>124.759,75</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΠΙ+ΔΙV)			<u>1.595.474,77</u>			<u>1.718.371,97</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.665,00			3.003,03			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ + Ε)			<u>2.389.419,72</u>			<u>2.596.428,38</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			202.144,07			169.087,92			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			29.031,56			29.031,56			
			<u>231.175,63</u>			<u>198.119,48</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, στην κλειόμενη χρήση αναπροσαρμόστηκε η αξία κτήσεως των Γηπέδων - Οικοπέδων, κατά € 91.157,52 και ως εκ τούτου, προέκυψε ισόποση "Υπεραξία αναπροσαρμογής", που εμφανίζεται στον αντίστοιχο λογαριασμό (Α.Π.2) των Ίδιων Κεφαλαίων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31/12/2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011			
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									
Κύκλος εργασιών		2.208.941,68		2.964.674,65		(16.541,71)		43.197,40	
Μείων : Κόστος πωλήσεων		1.808.643,97		2.294.112,54		99.043,57		77.859,38	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		400.297,71		670.562,11		44.058,32		13.409,05	
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		201.109,24		98.233,86		38.443,54		107.647,73	
Σύνολο		601.406,95		768.795,97		0,00		0,00	
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		271.731,31		257.024,13					
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		291.925,99		409.288,36		13.836,16		7.404,16	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		37.749,65		666.312,49		<u>24.607,38</u>		<u>100.243,57</u>	
ΠΑΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		329,75		303,48					
Μείων:									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		47.876,08		48.969,74					
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(9.796,68)		53.817,22					
ΙΙ. ΠΑΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		1,99		47,16					
Μείων:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		80,38		0,00					
2. Έκτακτες ζημίες		0,01		0,00					
4. Έκτακτες προβλέψεις		6.666,63		10.666,98					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες/κέρδη)		(6.644,71)		(10.619,82)					
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		185.555,42		194.996,01					
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		185.555,42		194.996,01					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)		<u>(16.541,71)</u>		<u>43.197,40</u>					

ΙΛΙΟΝ, 30/4/2013
 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΑΣ Α. ΛΕΜΗΣ
 Α.Α.Τ. ΑΕ-64717


ΦΙΛΙΠΠΟΣ Γ. ΛΕΜΗΣ
 Α.Α.Τ. ΑΑ-107317

ΑΛΑΜΑΝΤΙΑ ΛΕΜΗ
 Α.Α.Τ. Τ-110143

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΑΥΝΤΗΡΙΑ ΛΕΜΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΠΑΥΝΤΗΡΙΑ ΛΕΜΗ Α.Ε.», 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 προσαρτήμα. **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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 δοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανκριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 δικλίδων 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 ότι: 1) Η εταιρεία, με βάση τον Κ.Ν.2190/1920, έπρεπε να σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία. Αν η πρόβλεψη αυτή σχηματιζόταν, θα ανερχόταν στο ποσό των € 125.000 περίπου, το οποίο αφορά προηγούμενες χρήσεις και ως εκ τούτου τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται αυξημένα κατά το ανωτέρω ποσό της πρόβλεψης. 2) Για τις απεικονιζόμενες στον Ισολογισμό "Επισφαλείς" απαιτήσεις συνολικού ποσού € 83.178 περίπου, η εταιρεία θα έπρεπε, με βάση τον Κ.Ν. 2190/1920, να σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη για να καλύψει τη ζημία που ενδεχομένως θα προκύψει από τη μη ρευστοποίησή τους και ως εκ τούτου τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας εμφανίζονται μεγαλύτερα κατά το ανωτέρω ποσό, τα δε αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των € 46.586 περίπου, που αφορά στην κλειόμενη χρήση. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις για την ανέλεκτη φορολογική χρήση 2010. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της «ΠΑΥΝΤΗΡΙΑ ΛΕΜΗ Α.Ε.» 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. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

Αθήνα, 3 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

 **αCES**

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 31561
 ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
 Θέτιδος 10, Αθήνα, ΤΚ 11528