ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ. ΜΑΕ 66384/12/Β/08/19
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	9.972,83	9.872,81	100,02	9.604,33	9.471,18	133,15
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	45.000,00	39.000,00	6.000,00	45.000,00	30.000,00	15.000,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	571.233,94	117.234,15	453.999,79	571.233,94	88.014,29	483.219,65
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκ/σεις & λοιπ.μηχ.εξ.	2.231.037,06	1.480.319,62	750.717,44	2.403.816,82	1.366.198,18	1.037.618,64
5. Μεταφορικά μέσα	184.580,78	149.195,72	35.385,06	185.780,78	133.131,51	52.649,27
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	114.451,06	90.833,52	23.617,54	103.271,06	82.868,03	20.403,03
Σύνολο	3.101.302,84	1.720.348,86	1.263.719,83	3.264.102,60	1.582.197,72	1.593.890,59
Σύνολο ακινητοποιήσεων	3.146.302,84	1.759.348,86	1.269.719,83	3.309.102,60	1.612.197,72	1.608.890,59
Σύνολο πάγιου ενεργητικού			1.269.719,83			1.608.890,59
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			267.105,32			0,00
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			0,00			51.700,82
4. Πρώτες & βοηθ. Ύλες-αναλ.-ανταλ.& είδη συσκευασ.			724.855,16			1.155.264,58
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			83.246,03			0,00
			1.075.206,51			1.206.965,40
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.722.718,10			5.474.376,77
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			92.893,00			92.893,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρ/νες Χαρτοφυλακίου			95.025,80			93.257,66
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			198.697,62			157.833,60
10. Επισφαλείς πελάτες & χρεώστες			18.443,20			18.443,20
11. Χρεώστες διάφοροι			46.292,46			138.407,10
			3.174.070,18			5.975.211,33
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.171,43			72.061,91
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			166.307,56			26.161,12
			168.478,99			98.223,03
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			4.417.755,68			7.280.399,76
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			26.656,91			0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			0,00			34.297,15
			26.656,91			34.297,15
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			5.714.232,44			8.923.720,65
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λαγαριασμοί τάξεως			62.626,84			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. *Μετοχικο Κεφάλαιο*		
(65.000 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	650.000,00	650.000,00
IV *Αποθεματικά κεφάλαια*		
1. Τακτικό αποθεματικό	4.737,24	4.737,24
V *Αποτελέσματα εις νέον*		
Υπόλ.Ζημιών προηγ. χρήσεων εις νέον	-545.543,80	-649.274,23
Γ. Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	109.193,44	5.463,01
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. *Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*		
2. Δάνεια τραπεζών	492.349,02	526.269,46
II. *Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*		
1. Προμηθευτές	2.513.854,70	4.454.471,16
2. Γραμμάτια πληρωτέα-υποσχετικές	732.958,54	2.210.703,43
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.173.915,36	886.082,89
3. Τράπεζες λογ. βραχυπρ.υποχρεώσεων	102.252,91	100.687,02
4. Προκαταβολές πελατών	11.813,01	0,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	514.498,08	700.927,09
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	24.733,77	7.613,93
10. Μερίσματα πληρωτέα	31.502,66	31.502,66
11. Πιστωτές διάφοροι	7.160,95	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων	5.112.689,98	8.391.988,18
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.605.039,00	8.918.257,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	5.714.232,44	8.923.720,65
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λαγαριασμοί τάξεως	62.626,84	0,00

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

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I.	**Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**						
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			6.091.638,21			7.789.909,29
	Κόστος πωλήσεων			4.717.759,02			6.435.179,37
	Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.373.879,19			1.354.729,92
Πλέον:	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			2.851,97			0,00
	Σύνολο			1.376.731,16			1.354.729,92
Μείον:	1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		83.203,45			54.569,04	
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.100.729,67	1.183.933,12		1.204.677,53	1.259.246,57
	Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			192.798,04			95.483,35
ΜΕΙΟΝ:							
	4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		583,33			11.256,75	
Μείον:							
	3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		38.440,17	(37.856,84)		44.222,22	-32.965,47
	Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			154.941,20			62.517,88
II.	**ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα**						
	1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			67.168,64	
	3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00			5.870,84	
			0,00			73.039,48	
Μείον:							
	1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	7.260,30			20.124,62		
	2. Έκτακτες ζημίες	13.100,00			0,00		
	3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22.869,07			8.603,35		
	4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	43.229,37	(43.229,37)	0,00	28.727,97	44.311,51
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			111.711,83			106.829,39
ΜΕΙΟΝ:							
	Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		274.872,63			282.496,57	
Μείον:	Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		274.872,63	0,00		282.496,57	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ				111.711,83			106.829,39

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτ/τα (Κέρδη) χρήσεως	111.711,83	106.829,39
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-649.274,23	-756.103,62
Διαφορές φορολ.ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	-537.562,40	-649.274,23
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	7.981,40	0,00
Ζημιές εις νέον	-545.543,80	-649.274,23

Καστέλλα Ευβοίας, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Α. ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ	ΜΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΑΔΤ Χ-838967	ΑΔΤ ΑΕ-483319	Αρ. Αδ. ΟΕΕ 3098 Α' Τάξεως

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», 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 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 42α έως και 43γ του κωδ. 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των μηχανημάτων και των μεταφορικών μέσων ποσού ευρώ 5,5 χιλιάδες, με συνέπεια η αξία των μηχανημάτων και των μεταφορικών μέσων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 5,5 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα κατά 5,5 χιλιάδες ευρώ. **2.** Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 384 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 384 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγουμένων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 384 χιλιάδες. **3.** Για τα γραμμάτια σε καθυστέρηση ευρώ 93 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-3, τις Επιταγές σε καθυστέρηση ευρώ 198 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-3β, καθώς και για τους επισφαλείς- επίδικους πελάτες και χρεώστες ευρώ 18 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-10, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μ ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 309 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 309 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 41 χιλιάδες και 268 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα. **4.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 11,5 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 11,5 χιλιάδες ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 11,5 χιλιάδες ευρώ και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 2 χιλιάδες και 9,5 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα. **5.** Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην εταιρεία, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη χρήση 2011, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ. **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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31η 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. **Έμφαση Θέματος.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρίας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρίας. **Άλλο Θέμα.** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 1η Ιουνίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας των αντίστοιχων θεμάτων 2 έως 5 που αναπτύσσονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη» της παρούσας έκθεσης. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2013

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291