

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>						
1 Γήπεδα - οικόπεδα	1.606.445,83	0,00	1.606.445,83	1.147.461,31	0,00	1.147.461,31
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	1.434.671,40	1.434.644,85	26,55	1.434.671,40	1.434.644,85	26,55
4 Μηχ/τα - τεχν. εγκ/σεις και λ. μηχαν. εξοπλισμός	511.037,58	482.250,78	28.786,80	511.037,58	471.970,13	39.067,45
5 Μεταφορικά μέσα	1.160.016,58	1.005.535,71	154.480,87	1.246.019,30	1.014.433,89	231.585,41
6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	674.026,70	553.946,51	120.080,19	632.135,76	502.210,90	129.924,86
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>5.386.198,09</u>	<u>3.476.377,85</u>	<u>1.909.820,24</u>	<u>4.971.325,35</u>	<u>3.423.259,77</u>	<u>1.548.065,58</u>
<b>III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.187,31			7.487,31
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<u><b>1.917.007,55</b></u>			<u><b>1.555.552,89</b></u>
<b>Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I Αποθέματα</b>						
1 Εμπορεύματα			4.597.691,05			4.529.194,13
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			187.478,12			112.978,46
			<u>4.785.169,17</u>			<u>4.642.172,59</u>
<b>II Απαιτήσεις</b>						
1 Πελάτες			20.496.547,75			20.188.055,10
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			9.280.163,57			10.933.536,85
10 Επισφαλείς-Επιθικοί πελάτες και χρεώστες			370.950,65			271.438,56
11 Χρεώστες διάφοροι			1.172.336,91			1.166.418,87
12 Λογ/μοί διαχειρήσεως προκ/λων και πιστώσεων			4.842,53			7.124,58
			<u>31.324.841,41</u>			<u>32.566.573,96</u>
<b>III Χρεόγραφα</b>						
2 Ομολογίες			350.000,00			500.000,00
<b>IV Διαθέσιμα</b>						
1 Ταμείο			39.061,68			27.656,84
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.408.787,11			3.612.177,24
			<u>2.447.848,79</u>			<u>3.639.834,08</u>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<u><b>38.907.859,37</b></u>			<u><b>41.348.580,63</b></u>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
<b>A ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
<b>I Μετοχικό κεφάλαιο</b> ( 503.787 μετοχές των 10 € )				
1 Καταβλημένο	5.037.870,00		5.037.870,00	
<b>III Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>				
2 Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσι. στοιχείων	458.990,84		6,32	
<b>IV Αποθεματικά κεφάλαια</b>				
1 Τακτικό αποθεματικό	1.528.766,28		1.311.030,73	
4 Έκτακτα αποθεματικά	18.219.197,71		14.159.159,02	
5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων :	7.955,69		7.955,69	
5α - από ειδικώς φορολογηθέντα έσοδα	6.160,31		6.160,31	
5β - από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα	54.045,12		54.045,12	
	<u>19.816.125,11</u>		<u>15.538.350,87</u>	
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)</b>	<u><b>25.312.985,95</b></u>		<u><b>20.576.227,19</b></u>	
<b>B ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>				
1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	104.870,04		104.870,04	
2 Λοιπές προβλέψεις	1.633.819,83		1.097.328,83	
	<u><b>1.738.689,87</b></u>		<u><b>1.202.198,87</b></u>	
<b>Γ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
1 Προμηθευτές	9.351.160,17		15.748.451,70	
2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	528.912,66		1.467.194,82	
3 Τράπεζες λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00		0,77	
4 Προκαταβολές πελατών	165.797,75		124.115,65	
5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.526.269,82		1.185.270,82	
6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	393.846,08		369.098,03	
10 Μερίσματα πληρωτέα	0,00		500.000,00	
11 Πιστωτές διάφοροι	1.800.942,66		1.890.970,33	
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<u><b>13.766.929,14</b></u>		<u><b>21.285.102,12</b></u>	
<b>Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2 Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	40.834,35		107.718,28	
	<u>40.834,35</u>		<u>107.718,28</u>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+E)</b>	<u><b>40.859.439,31</b></u>		<u><b>43.171.246,46</b></u>	
<b>Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2 Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	40.834,35		107.718,28	
	<u>40.834,35</u>		<u>107.718,28</u>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u><b>40.859.439,31</b></u>		<u><b>43.171.246,46</b></u>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>				
4 Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	372.727,83		3.545,83	

Σημειώσεις : 1) Στη χρήση 2012 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 2) Η μη διανομή πρώτου μερίσματος υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με την απαιτούμενη από το Ν. 2190/1920 απαρτία και πλειοψηφία.

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

	ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		107.764.625,59		110.166.593,04
Μείον : Κόστος πωληθέντων		91.119.635,77		94.245.893,45
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>16.644.989,82</u>		<u>15.920.699,59</u>
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		2.014.096,55		2.374.797,98
Σύνολο ΜΕΙΟΝ :		<u>18.659.086,37</u>		<u>18.295.497,57</u>
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.593.201,95		1.411.307,51	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	10.857.321,48	12.450.523,43	11.586.241,76	12.997.549,27
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ :		6.208.562,94		5.297.948,30
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	50.291,61		10.184,82	
Μείον :				
2. Έξοδα και ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων	0,00		112.119,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.800,16	-1.800,16	9.023,91	-121.142,91
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u><b>6.257.054,39</b></u>		<u><b>5.186.990,21</b></u>
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.961,11		3.733,83	
2. Έκτακτα κέρδη	4.000,00		2.000,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	13.542,35		11.740,24	
Μείον :		24.503,46		17.474,07
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	23.625,29		4.816,99	
2. Έκτακτες ζημιές	72.562,55		96.252,71	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	188.189,41		2.602,43	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	538.290,12	822.667,37	549.986,27	653.658,40
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ :		5.458.890,48		4.550.805,88
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	155.920,73		141.008,78	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	155.920,73	0,00	141.008,78	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ( κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<u><b>5.458.890,48</b></u>		<u><b>4.550.805,88</b></u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		5.458.890,48		4.550.805,88
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου		0,00		-65.492,00
Σύνολο ΜΕΙΟΝ :		5.458.890,48		4.485.313,88
1. Φόρος εισοδήματος	1.165.614,50		976.136,87	
1α Έκτακτη εισφορά άρθρο 2 Ν.3845/2010	0,00		352.439,99	
2 Λοιποί μη ενσωμ.στο λειπ. κόστος φόροι	15.501,74	1.181.116,24	16.641,74	1.345.218,60
Αποτελέσματα (κέρδη) προς διάθεση		<u>4.277.774,24</u>		<u>3.140.095,28</u>
<b>Η διάθεση των αποτελεσμάτων ( κερδών ) γίνεται ως εξής :</b>				
1 Τακτικό αποθεματικό	217.735,55		164.649,29	
2 Πρώτο μερίσμα	0,00		500.000,00	
5 Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	4.060.038,69		2.475.445,99	
	<u>4.277.774,24</u>		<u>3.140.095,28</u>	

Αθήνα, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΠΑΝΤΕΛΙΑΔΗΣ  
ΑΔΤ ΑΒ 634833

ΣΤΕΦΑΝΟΣ Π. ΠΑΝΤΕΛΙΑΔΗΣ  
ΑΔΤ Ε 400340

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΡΗΣΤΙΔΗΣ  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 43243 Α' ΤΑΞΗΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΠΟΥΛΗΜΕΝΟΣ  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 1746 Α' ΤΑΞΗΣ  
ΑΔΤ ΑΑ 112469

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ - ΕΞΑΓΩΓΑΙ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΙ - ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ - ΕΞΑΓΩΓΑΙ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΑΙ - ΕΜΠΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή 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 η Εταιρεία δεν έχει αναπροσαρμόσει την υφιστάμενη από παλαιές χρήσεις πρόβλεψη, για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, ποσό 104.870,04 ευρώ, σε ποσό 403.998,79 ευρώ που να καλύπτει το σύνολο του προσωπικού της, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά 299.128,75 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 63.998,79 ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΟΠΤΙΜΑ - ΕΙΣΑΓΩΓΑΙ - ΕΞΑΓΩΓΑΙ -

Αθήνα, 10 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΕΡΡΟΣ  
ΑΜ ΣΟΕΛ 11951

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

