

SONEL AE

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ
 ΕΔΡΑ: ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 33311/04/Β/95/157 ΑΡ. ΓΕΜΗ : 1885501000
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1-31/12/13)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Ποσό σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσό σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσό σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσό σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά εξόδα εγκατάστασης	14.200,00	9.940,00	4.260,00	45.100,06	37.653,56	7.446,50	1.714.040,00	
	14.200,00	9.940,00	4.260,00	45.100,06	37.653,56	7.446,50	1.714.040,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Α. ΑΠΟΘΗΜΑΤΑ		
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις							78.787,55	
1. Γήπεδα-οικόπεδα	674.672,70	0,00	674.672,70	674.672,70	0,00	674.672,70	78.787,55	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.305.247,35	429.145,30	3.876.102,05	4.300.768,35	257.055,58	4.043.712,77	1.043.425,93	
5. Μεταφορικά μέσα	382.812,23	324.303,49	58.508,74	382.812,23	308.635,53	74.176,70	1.122.213,48	
6. Επιπλα & λοιπά εξάρματα	509.794,41	428.568,73	81.225,68	508.905,79	398.889,95	110.015,84		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	5.872.526,69	1.182.017,52	4.690.509,17	5.867.159,07	964.581,06	4.902.578,01		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.882,00			7.882,00	-523.116,29	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ+ΠΙΙ)			4.698.391,17			4.910.460,01	-323.590,34	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Α. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ		
I. Αποθέματα							1.222.213,48	
1. Εμπορεύματα			322.387,67			387.427,14		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			3.062,80			88.729,72		
			325.450,47			476.156,86		
II. Απαιτήσεις							60.000,00	
1. Πελάτες		538.116,62			657.665,13		2.049.546,85	
Μείον: Προβλέψεις (44.11)		0,00	538.116,62		39.229,36	618.435,77		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)								
Χαρτοφυλάκιο		103.638,28			247.667,99			
Στις τράπεζες για εγγύηση		417.885,44			459.244,51			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένες)								
10. Επισφαλείς-επίδοκα πελάτες και χρεώστες								
11. Χρεώστες διάφοροι			15.498,98					
			1.101.477,52			1.387.019,15		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			5.811,24			25.468,20		
3. Καταθέσεις όψεως & πρόσβας			186.887,99			81.174,91		
			192.699,23			106.643,11		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			1.619.627,22			1.969.819,12		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						Β. ΣΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			720,00			4.287,92		
3. Λοιπά μεταβατικοί λογισμοί ενεργητικού			0,00			68.147,90		
			720,00			72.435,82		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)		
			6.322.998,39			6.960.161,45	6.960.161,45	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλληλίας περιουσιακά στοιχεία			212.711,10			324.773,14		
2. Χρεωστικοί λογισμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλείων			410.000,00			725.000,00		
			622.711,10			1.049.773,14		

ΣΗΜΕΙΩΣΗ
 Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών € 5.323.000,00 υπέρ τραπεζής για την εξασφάλιση ομολογιακών και λοιπών δανείων, το ύψος των οποίων την 31/12/2013 ανέρχεται σε € 2.674.722,22.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1/1-31/12/13)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		7.501.808,95		8.458.312,13		Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως
Μείον: Κόστος πωλήσεων		6.504.061,44		7.071.122,51		Υπόλοιπο (ζημιών) προηγούμενης χρήσεως
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης		997.747,51		1.387.189,62		Σύνολο
Μείον: Άλλα έσοδα εκμίσθης		0,00		0,00		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος
Σύνολο		997.747,51		1.387.189,62		Ζημιές εις νέο
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		659.607,95		790.017,71		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων		625.983,08	1.285.591,03	681.871,71	1.471.889,42	
Μερικά Αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης ΠΛΕΟΝ (ή μείον):			-287.843,52		-84.699,80	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		333,60		423,83		
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή, έξοδα		243.670,61	-243.337,01	202.231,90	-201.808,07	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμετάλλευσης			-531.180,53		-286.507,87	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		8.330,25		56.394,13		
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		0,00		0,00		
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		266,01		7.421,82		
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους		0,00	8.064,24	0,00	48.972,31	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-523.116,29		-237.535,56	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο απώσεων παγίων στοιχείων		220.622,96		256.685,83		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος		220.622,96	0,00	256.685,83	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΥΠΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-523.116,29		-237.535,56	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ» οι οποίες απελευθύνονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων των χρήσεων αυτού, 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο 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. 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 προέκυψαν τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και ι το ΕΓΛΣ α) δεν είχαν διενεργηθεί, κατά τη χρήση 2010, αποσβέσεις επί της αξίας κτήσεως των λογαριασμών ΠΙ3. «Κτίρια και τεχνικά έργα» και ΠΙ6. «Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός», συνολικού ποσού ευρώ 65 χιλ., με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία των ανωτέρω λογαριασμών να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό ευρώ 60 χιλ. και ευρώ 5 χιλ. αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 65 χιλ. β) για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού ευρώ 26 χιλ., δεν έχει σχηματιστεί ιούση πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 26 χιλ. και γ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 79 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 79 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 79 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 11 χιλ. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005 έως και 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 προσαφίσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή 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 επισφύσεις που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.