

SONEL AE

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ
 ΕΔΡΑ: ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 33311/04/Β/95/157 ΑΡ. Γ.ΜΗ.Η : 1885501000
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1-31/12/12)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Ποσά σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά σε ευρώ κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά σε ευρώ προηγούμενης χρήσεως 2011
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΤΕΩΣ						Δ. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
4. Λοπά εξόδα εκτίμησης	45.100,06	37.653,56	7.446,50	60.207,16	40.719,23	19.487,93	1.714.040,00
	45.100,06	37.653,56	7.446,50	60.207,16	40.719,23	19.487,93	1.625.990,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						Ε. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						I. Καταθέσεις μετρήσιμων	
1. Γηπέδα-οικόπεδα	674.672,70	0,00	674.672,70	674.672,70	0,00	674.672,70	1.246.000,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	4.300.768,35	257.055,58	4.043.712,77	4.300.768,35	128.032,54	4.172.735,81	350.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	382.812,23	308.635,53	74.176,70	382.812,23	285.408,59	97.403,64	1.496.668,00
6. Επιπλα & λοιπά εξοπλιστικά	508.905,79	398.889,95	110.015,84	503.297,52	305.405,55	197.891,97	1.596.000,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	5.867.159,07	984.581,06	4.902.578,01	5.861.550,80	718.846,68	5.142.704,12	1.967.268,00
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.882,00		8.407,26		1.109.595,64
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			4.910.460,01		5.152.111,38		1.109.595,64
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Ε+Ζ)	
I. Αποθέματα						I. Καταθέσεις μετρήσιμων	
1. Εμπορεύματα			387.427,14		540.809,96		1.625.990,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			88.729,72		33.490,72		1.625.990,00
			476.156,86		574.300,68		1.625.990,00
II. Απαιτήσεις						II. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Πελάτες	657.665,13			603.262,49			1.246.000,00
Μείον: Προβλέψεις (44.11)	39.229,36		618.435,77	40.294,86			350.000,00
3α. Επιταγές ασπρακτικές (μεταχρονολογημένες)			706.912,50		470.178,09		1.496.668,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			20.172,76		0,00		1.596.000,00
10. Επικρατείς-επίδικα πελάτες και χρεώστες			12.845,15		1.065,50		1.596.000,00
11. Χρεώστες διάφορα			28.652,97		24.175,07		1.596.000,00
			1.387.019,15		1.058.386,29		1.596.000,00
IV. Διαθέσιμα						III. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
1. Ταμείο			25.468,20		16.223,02		615.144,67
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			81.174,91		100.013,68		930.302,03
			106.643,11		116.236,71		426.752,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)			1.969.819,12		1.748.923,58		217.272,79
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+ΓII)	
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			4.287,92		0,00		2.884.988,31
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			68.147,90		9.483,00		2.884.988,31
			72.435,82		9.483,00		4.282.488,31
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)						ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	
			6.960.161,45		6.930.005,99		6.930.005,99
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	
1. Αλλαγή περιουσιακά στοιχεία			324.773,14	0,14		324.773,14	0,14
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλείων			725.000,00		575.000,00		575.000,00
			1.049.773,14		575.000,14		575.000,14

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημενώσεις υποθήκων € 5.323.000,00 υπέρ τραπεζής για την εξασφάλιση ομολογιακών και λοιπών δανείων , το ύψος των οποίων την 31/12/2012 ανέρχεται σε € 2.354.352,17 .
 2. Με την υπ' αριθμό 2036/13-6-2012 εγκριτική απόφαση της Περιφέρειας Ανατολικής Αττικής, έγινε συγχώνευση της εταιρείας δια απορρόφησης της εταιρείας «ΝΕΛΦΩΝ-Ανώνυμος Εμπορική Εταιρεία ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΕΜΠΟΡΙΟΥ».

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1/1-31/12/12)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμετάλλεως				Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		8.458.312,13		8.324.403,16		-237.535,56	-103.542,29
Μείον: Κόστος πωλήσεων		7.071.122,51		6.800.973,62		-86.054,78	3.289,65
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλεως		1.387.189,62		1.523.429,54		-323.590,34	-100.252,64
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμίσθης		0,00		98.398,20		0,00	0,00
Σύνολο		1.387.189,62		1.621.827,74		-323.590,34	-100.252,64
ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας				ΜΕΙΩΝ: 1. Φόρος εισοδήματος			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	790.017,71		741.538,18				
Μείον: Αποσβέσεις (ζημίες/κέρδη) εκμετάλλεως	681.871,71	1.471.889,42	773.893,03	1.515.431,21			
ΠΛΕΟΝ (ή μείον):		-84.699,80		106.396,53			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	423,83		735,16				
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	202.231,90	-201.808,07	212.951,25	-212.216,09			
Οικία αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλεως		-286.507,87		-105.819,56			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				ΜΕΙΩΝ: 2. Φόρος εισοδήματος			
1. Έκτακτα και ανάγλυφα έσοδα	56.394,13		0,00				
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		2.999,98				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00		0,00				
Μείον: 1. Έκτακτα και ανάγλυφα έξοδα	7.421,82		722,71				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	48.972,31	0,00	2.277,27			
Οργανικά και άδεια αποτελέσματα (ζημίες)		-237.535,56		-103.542,29			
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο επίσημων παγίων στοιχείων	256.685,83		267.852,88				
Μείον: Οι από αυτές αναμεικτωμένες στο λειτουργικό κόστος	256.685,83	0,00	267.852,88	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΙΜΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-237.535,56		-103.542,29			

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 αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο.

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 43γ 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 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 έλεγχό μας σκοπώντας την αποκτηση εύλογης δι' ασφάλειας 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 διενέργεια αυτών των εκ τμήσεων 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 διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου /ων εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πουσιώδους ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της εκ γκτικής 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 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 εξοπλιστικά », συνολικού ποσού ευρώ 65.000, με συνέπεια η αναπόσβεστη αξία των ανωτέρω λογαριασμών να εμφανίζεται αυξημένη κατά ποσό ευρώ 60.000 και ευρώ 5.000 αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 65.000 β) 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 90.400, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 90.400 , τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 90.400 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 4.400 . 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 προσαυξήσεων 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 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 «SONEL ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΩΝ ΣΟΥΠΕΡΜΑΡΚΕΤ» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοξη 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.

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