

ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ Α.Ε
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1-31/12/2012)
***Αρ.Μ.Α.Ε. 38604/01ΝΤ/Β/97/139(06) ΑΡ. ΓΕΜΗ 121652099000**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β Έξοδα Εγκαταστάσεως						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	64.449,29	13.426,67	51.022,62	12.483,18	12.483,18	0,00
5. Μεταφορικά μέσα	67.254,26	61.304,20	5.950,06	67.254,26	55.677,76	11.576,50
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	350.747,63	342.991,43	7.756,20	346.035,13	340.764,80	5.270,33
	482.451,18	417.722,30	64.728,88	425.772,57	408.925,74	16.846,83
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1 + ΓII)	482.451,18	417.722,30	64.728,88	425.772,57	408.925,74	16.846,83

III Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.198,72			11.198,72
			11.198,72			11.198,72
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ1 + ΓII + ΓIII)			75.927,60			28.045,55

Δ Κυκλοφορούν ενεργητικό

I Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα		1.495.891,08				2.044.246,28
4. Πρώτες & βοηθ. Υλεις - αναλώσιμα υλικά - ανταλλακτικά και είδη σιασκευασίας		7,88				15,93
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		4.405,13				6.822,49
		1.500.304,09				2.051.084,70
II Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	192.828,01		317.088,58	358.087,32		
Μείον: Προβλέψεις	0,00			0,00		358.087,32
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- χαρτοφυλακίου			15.000,00			20.229,65
3α Επισταγές εισπρακτέες						
- χαρτοφυλακίου			41.017,06			161.665,95
3β Επισταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			57.785,09			47.489,76
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			13.601,77			5.444,34
10. Επισφαλείς - επίδοχοι πελάτες & χρεώστες			124.260,57			121.575,21
11. Χρεώστες διάφοροι			80.702,67			117.028,20
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			359,31			1.751,47
			525.554,48			833.267,90

IV Διαθέσιμα

1. Ταμείο		7.150,43				7.752,49
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		38.319,02				41.297,89
		45.469,45				49.050,38
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)		2.071.328,02				2.933.402,98

Ε Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού

1. Έξοδα επομένων χρήσεων		2.653,51				3.627,59
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού						
- Εμπορεύματα καθ' οδόν		298,34				0,00
		2.951,85				3.627,59

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)

		2.150.207,47				2.965.076,12
--	--	---------------------	--	--	--	---------------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών		9.973,65				12.583,51
		9.973,65				12.583,51

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2012(01 Ιανουαρίου 2012-31 Δεκεμβρίου 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		4.002.844,36		5.065.981,24
Μείον: Κόστος πωληθέντων		3.415.618,69		4.519.991,47
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		587.225,67		545.989,77
Πλέον/Άλλα Έσοδα εκμετάλλευσης		81,30		0,00
Σύνολο		587.306,97		545.989,77
Μείον :				
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		243.036,83		462.866,60
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		630.491,64		672.866,17
		-873.528,47		-1.135.732,77
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-286.221,50		-589.743,00
Πλέον:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα		13,99		87,88
Μείον :				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		3.074,37		13.221,52
		-3.060,38		-13.133,64
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		-289.281,88		-602.876,64
Πλέον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		2.061,53		1.106,10
2. Έκτακτα κέρδη		10.955,57		4.528,74
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		8.539,32		4.560,63
2. Έκτακτες ζημιές		9.564,40		1.317.924,28
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων		0,00		760,15
		18.103,72		1.323.245,06
Ολικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-294.368,50		-1.920.486,86
Μείον:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		8.797,06		37.783,18
Μείον:				
οι από αυτές ενσωματ. στο λοιπ. κόστος		8.797,06		37.783,18
		0,00		0,00
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως προ φόρων		-294.368,50		-1.920.486,86

Ασπρόπυργος, 30 Απριλίου 2013

Ο Πρόεδρος του ΔΣ & Δ/νων Σύμβουλος

Το Μέλος του ΔΣ

Η Προισταμένη Λογιστήρια

Σοφοκλής Α. Ρόβης
Α.Δ.Τ. Χ 091429

Βασίλειος Γ. Δρυμαλιτής
Α.Δ.Τ. ΑΖ 509176

Βασιλική Α. Καραντάκου
Α.ΑΔ. ΟΕΕ. 0078878

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ ΑΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ ΑΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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^ο έως και 43^ο 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 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής 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 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: 1. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων ΔΠ1, ΔΠ2, ΔΠ3β και ΔΠ10, περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση, κυρίως από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 185.018,33. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), 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 100.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 100.000,00 ευρώ. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ) 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 94.959,55, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 94.959,55 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 94.959,55, τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 78.078,19 και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 16.881,36. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 «ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ ΑΕ» 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^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση Θέματος:** Επιστόμους την προσοχή σας στη σημείωση στη σημείωση 13δ (1) του προσαρτήματος όπου περιγράφεται ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα και σε συνδυασμό με το γεγονός ότι το κεφάλαιο κίνησης είναι αρνητικό, αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας θα πρέπει να εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας. **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^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 07 Ιουνίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΤ. ΖΑΒΙΤΣΑΣ

Αρ Μ ΣΟΕΑ 13161

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΑ 125

