

**ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.**  
**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012**  
**42η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**  
**A.M.A.E. 31494/01/Τ/Β/94/1929**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα θύρασης και πρώτης εγκατάστασης	133.993,77	133.993,57	0,20	133.993,77	133.993,57	0,20
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	563.469,67	563.467,72	1,95	563.412,84	559.354,54	4.058,30
	<b>697.463,44</b>	<b>697.461,29</b>	<b>2,15</b>	<b>697.406,61</b>	<b>693.348,11</b>	<b>4.058,50</b>
<b>Γ. ΠΛΑΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενστάσεις ακινητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	381.267,60	0,00	381.267,60	333.375,76	0,00	333.375,76
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.323.757,68	2.590.728,84	733.028,84	3.361.374,77	2.522.858,25	838.516,52
5. Μεταφορικά μέσα	118.073,66	118.073,58	0,08	118.073,66	118.073,58	0,08
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.085.573,71	1.993.491,22	92.082,49	2.032.026,84	1.947.226,85	84.799,99
	<b>5.908.672,65</b>	<b>4.702.293,64</b>	<b>1.206.379,01</b>	<b>5.844.851,03</b>	<b>4.586.158,68</b>	<b>1.258.692,35</b>
<b>III. Συμτοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές κατατίσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			52.263,53			57.455,06
			<b>52.263,53</b>			<b>57.455,06</b>
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+Γ+II)</b>			<b>1.258.642,54</b>			<b>1.314.147,41</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
1. Εμπροσθέντα			2.243.024,66			2.458.551,29
4. Πρωτόεις & ρευστοποιήσιμες αξίες - Ανταλλαξιμα υλικά - Ανταλλαξιμικά *						
5. Είδη συσκευασίας			14.205,43			7.682,28
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			427.636,70			493.534,59
			<b>2.684.866,79</b>			<b>2.959.768,16</b>
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			4.580,65			3.324,05
3α. Επιταγές εσπρακτικές (μεταχρονολογημένες)			0,00			4.000,00
11. Χρεώστες διάφοροι			31.721,31			54.181,06
			<b>36.371,96</b>			<b>61.505,11</b>
<b>III. Χρεώγραφα</b>						
3. Λοιπά χρεώγραφα			47.347,03			47.347,03
			<b>47.347,03</b>			<b>47.347,03</b>
<b>IV. Διθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			252.146,47			304.680,59
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			990.405,63			1.149.820,56
			<b>1.242.552,10</b>			<b>1.454.501,15</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)</b>			<b>4.011.137,88</b>			<b>4.523.121,45</b>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			21.016,98			21.487,93
2. Έσοδα χρήσεως εσπρακτικά			25.300,29			44.767,66
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			46.664,09			73.599,90
			<b>92.981,36</b>			<b>139.855,49</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>5.362.763,93</b>			<b>5.981.182,85</b>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ	
	Ευρώ	Ευρώ	Ευρώ	Ευρώ
<b>ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>				
<b>I. Κεφάλαιο μετοχικό</b>				
1. (500.000 μετοχές των 3 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	1.500.000,00		1.500.000,00	
	<b>1.500.000,00</b>		<b>1.500.000,00</b>	
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής Επιχορηγήσεως επενδύσεων</b>				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων				
	<b>47.891,84</b>		<b>0,00</b>	
<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>				
1. Τακτικό αποθεματικό			357.892,01	357.892,01
5. Απορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου			134.382,48	134.382,48
			<b>492.274,49</b>	<b>492.274,49</b>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο			486.797,70	511.613,02
			<b>486.797,70</b>	<b>511.613,02</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+III+IV+V)</b>			<b>2.526.964,03</b>	<b>2.503.887,51</b>
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑΚΙΝΩΝΟΥΣΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>				
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία			165.404,00	165.404,00
			<b>165.404,00</b>	<b>165.404,00</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>				
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
1. Προμηθευτές			739.370,64	900.542,01
2α. Επιταγές πληρωτέες			1.524.337,44	1.934.941,51
β. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη			210.535,96	309.961,05
6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί			132.631,06	101.891,91
11. Πιστωτές διάφοροι			26.322,14	45.020,23
			<b>2.633.197,24</b>	<b>3.292.356,71</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
2. Έξοδα χρήσεως δουλεψμένα			37.193,64	19.534,63
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			5,02	0,00
			<b>37.198,66</b>	<b>19.534,63</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>			<b>5.362.763,93</b>	<b>5.981.182,85</b>

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν. 2065/1992, έγινε στη χρήση 2012

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ
<b>I. Αποθέματα εκμεταλλεύσεως</b>		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	18.008.008,87	20.482.266,03
Μείον: Κόστος πωλήσεων	13.587.114,16	15.478.369,36
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.420.894,71	5.003.896,67
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	8.158,49	0,00
Σύνολο	4.429.053,20	5.003.896,67
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	775.967,34	860.562,55
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων	3.650.988,46	4.120.345,35
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ 4. Πιστωτικοί και συναφή έσοδα	30.943,26	15.823,67
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί και συναφή έξοδα	3.567,57	2.063,93
<b>Οδικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>27.375,69</b>	<b>13.759,74</b>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	526,38	4.075,37
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	15.792,26	13.263,98
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	16.318,64	17.339,35
2. Έκτακτες ζημιές	1.075,39	3.777,56
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.219,97	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	12.836,00	-2.812,72
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	221.183,47	253.919,23
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	221.183,47	253.919,23
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	<b>26.660,37</b>	<b>42.307,97</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 Ευρώ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 Ευρώ
Καθόρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	26.660,37	42.307,97
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	511.613,02	506.297,99
Σύνολο	<b>504.785,19</b>	<b>548.605,00</b>
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος	12.546,58	27.834,15
2. Λοιποί ενσωματωμένοι λειτουργικοί κόστος φόροι	5.440,91	7.777,57
<b>Κέρδη προς διάθεση</b>	<b>486.797,70</b>	<b>512.994,24</b>
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	1.381,22
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	486.797,70	511.613,02
	<b>486.797,70</b>	<b>512.994,24</b>

Αγ. Δημήτριος 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.  
  
**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ**  
 ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 14233 Α ΤΑΞΗΣ  
 Α.Δ.Τ. Ρ 227100

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.  
  
**ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΟΣΤΑΡΕΛΗΣ**  
 ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 18238 Α ΤΑΞΗΣ  
 Α.Δ.Τ. Χ 152536

Ο ΠΡΩΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  
  
**ΓΚΑΜΩΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**  
 ΑΡ. ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 52882 Α ΤΑΞΗΣ  
 Α.Δ.Τ. ΑΖ 581898

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> 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 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 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 διαδικασιών 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) Η χρηματοδότηση από την εταιρεία πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 165.000 περίπου, υπολείπεται κατά ευρώ 380.000 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920. Κατά συνέπεια, οι προβλέψεις εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 380.000 περίπου και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των 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 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 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΑΝΤΟΠΩΛΩΝ "Η ΜΕΡΙΜΝΑ" Α.Ε.Ε.» κατά την 31<sup>η</sup> 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920.

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

Αθήνα, 15 Μαΐου 2013  
**Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ**