

POWER LOCK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 69599/03/Β/10/10

ΑΡ.ΓΕΜΗ 9378201000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	15.390,74	14.747,28	643,46	15.390,74	13.694,66	1.696,08
	<u>15.390,74</u>	<u>14.747,28</u>	<u>643,46</u>	<u>15.390,74</u>	<u>13.694,66</u>	<u>1.696,08</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	29.910,40	21.243,05	8.667,35	29.910,40	16.756,49	13.153,91
4. Μηχανήματα - τεχν.εγκαταστάσεις	327.009,05	222.140,78	104.868,27	322.603,65	178.979,40	143.624,25
5. Μεταφορικά μέσα	55.086,89	40.803,55	14.283,34	55.086,89	33.124,21	21.962,68
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	43.999,29	36.308,46	7.690,83	43.064,29	31.994,69	11.069,60
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (Γ+ΠΙ)	<u>456.005,63</u>	<u>320.495,84</u>	<u>135.509,79</u>	<u>450.665,23</u>	<u>260.854,79</u>	<u>189.810,44</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.145,00			3.145,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			<u>138.654,79</u>			<u>192.955,44</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			97.788,43			71.464,61
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά - είδη συσκευασίας			211.666,96			207.578,73
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			191.182,74			40.591,83
			<u>500.638,13</u>			<u>319.635,17</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			239.370,78			349.665,78
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			7.505,35			23.870,53
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			129.905,66			124.371,34
3γ. Επιταγές σε τράπεζες για εγγύηση			450.634,98			567.039,54
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες			43.166,18			34.140,40
11. Χρεώστες διάφοροι			19.546,14			39.850,11
			<u>890.129,09</u>			<u>1.138.937,70</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.478,22			42.745,29
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			40.495,81			3.509,87
			<u>41.974,03</u>			<u>46.255,16</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>1.432.741,25</u>			<u>1.504.828,03</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>1.572.039,50</u>			<u>1.699.479,55</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (30.000 μετοχές των 10 €)		
1. Καταβλημένο	300.000,00	300.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	15.996,27	12.251,71
V. Αποτελέσματα σε νέο Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	167.891,01	96.744,22
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	<u>483.887,28</u>	<u>408.995,93</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	179.857,36	235.020,47
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	115.472,91	304.500,00
3. Τράπεζες / μισός βραχυπρόθεσμων υποχρ.	566.201,32	583.659,85
4. Προκαταβολές πελατών	31.263,02	22.704,25
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	49.700,52	35.660,11
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.905,93	8.938,94
10. Μερίσματα πληρωτέα	75.000,00	100.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	64.751,16	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	<u>1.088.152,22</u>	<u>1.290.483,62</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>1.572.039,50</u>	<u>1.699.479,55</u>

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.589.560,33	2.227.136,24
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>1.368.632,37</u>	<u>1.901.629,05</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	220.927,96	325.507,19
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	66.466,42	98.301,13
2. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	9.150,30	10.922,35
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	145.311,24	216.283,71
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	251,95	657,31
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>48.491,16</u>	<u>49.921,46</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	97.072,03	167.019,56
ΜΕΙΟΝ: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	837,71	2.400,71
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.324,80	1.609,80
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	94.909,52	163.009,05
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	60.693,67	59.609,37
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	60.693,67	59.609,37
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>94.909,52</u>	<u>163.009,05</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	94.909,52	163.009,05
(+) Υπόλοιπο αποτί/των (κερδών) προηγ.χρήση	96.744,22	74.768,33
Σύνολο	191.653,74	237.777,38
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	20.018,17	34.512,80
Κέρδη προς διάθεση	<u>171.635,57</u>	<u>203.264,58</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	3.744,56	6.520,36
2. Πρώτο μέρισμα	0,00	43.500,00
3. Πρόσθετο μέρισμα	0,00	56.500,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	167.891,01	96.744,22
	<u>171.635,57</u>	<u>203.264,58</u>

H Πρόεδρος του Δ.Σ.

Παναγιώτα Σπυροπούλου
ΑΔΤ Σ 724886

Ανω Λιόσια, 31 Μαρτίου 2013

H Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ασημίνα Νίκα
Α.Δ.Τ ΑΖ545757

O Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

Τηλέμαχος Πεσίνης
Α.Δ.Τ Σ 723748
Αρ. Αδείας 000786/Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της «POWER LOCK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «POWER LOCK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 42α έως και 43γ 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται 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: 1. Η εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ). Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 4,8 χιλ. ευρώ, με συνέπεια να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια και αυξημένα τα αποτελέσματα της χρήσης κατά 1,4 χιλ. ευρώ. 2. Για τα κονδύλια του Ενεργητικού ΔΙ3β. «Επιταγές σε καθυστέρηση» και ΔΙ10. «Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες» συνολικού ποσού 173,1 χιλ. ευρώ δεν έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 «POWER LOCK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ» κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Θέμα Έμφασης Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στο ότι η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της προσεχούς Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την προβλεπόμενη από το κωδ.Ν.2190/1920 πλειοψηφία. 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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΔΡΑΚΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 10561

Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125