

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ.
Β. ΈΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
1. Έξοδα ιδρύσεως & Α' εγκαταστάσεων	340.089,06	324.521,70	15.567,36	340.089,06	318.706,92	21.382,14	I. Κεφάλαιο Μετοχικό	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	4.169.523,70	3.050.711,20	1.118.812,50	4.169.523,70	3.044.896,43	1.124.627,27	(8.400.000 μετ. των 1ΕΥΡΩ)	
	4.509.612,76	3.375.232,90	1.134.379,86	4.509.612,76	3.363.803,35	1.146.009,41	1. Καταβεβλημένο	8.400.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπλήξης	9.600.000,00
II. Ενσωματωμένες ακινητοποιήσεις							2. Διαφ. από αναπλήρ αξίας λοιπών περ. στοιχείων	612.204,24
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.478.058,99	0,00	2.478.058,99	1.945.939,85	0,00	1.945.939,85	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	80085,10
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	13.739.009,24	8.339.507,85	5.399.501,39	13.739.009,24	8.339.507,85	5.399.501,39	1. Τακτικό αποθεματικό	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις	70.528,00	22.964,38	47.563,62	67.438,57	20.370,92	47.067,65	2. Αφορολόγητο αποθεματικό	89.597,57
5. Μεταφορικά μέσα	8.224,01	8.224,00	0,01	8.224,01	8.224,00	0,01	εξιδίωξη διατάξεων νόμων	324.703,42
6. Επιπλώδα λοιπών εξοπλισμών	3.170.017,94	2.554.361,08	615.656,86	3.131.844,41	2.502.629,22	629.215,19		414.300,99
7. Ακίνητ. υπό εκτέλεση & προκ/λ/ες	260.442,66	0,00	260.442,66	193.149,84	0,00	193.149,84	V. Αποτελέσματα εις νέο	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	19.726.280,84	10.925.057,31	8.801.223,53	19.085.605,92	10.870.731,99	8.214.873,93	1. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-501.085,14
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΥ+ΑΥ)	-927.158,89
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		0,00			0,00		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις		1.467,35			1.467,35		I. μακρ/σμες υποχρεώσεις	2.304.418,20
Σύνολο αποθεμάτων		1.467,35			1.467,35		Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις	2.055.169,90
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)		8.802.690,88			8.216.341,28		II. Βραχ/σμες υποχρεώσεις	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	94.964,02
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ							2α. Επιταγές πληρωτέες	129.674,57
1. Εμπορεύματα		19.269,30			18.605,35		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	141.930,24
4. Πρώτες ύλες-βρωθ. Ύλεις-αναλ. Κ.Λ.Π		72.906,00			83.118,14		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	24.964,78
		92.175,30			101.723,49		11. Πιστωτές διάφοροι	84.350,00
II. Απαιτήσεις								190.760,05
1. Πελάτες		65.133,64			90.637,89		Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	497.327,49
2α. Γραμμάτια Εισπρακτέα		2.455,00			2.455,00			347.601,33
3α. Επιταγές μεταχρονολογημένες		22.605,10			25.936,92			
11. Χρεώστες διάφοροι		97.925,39			98.273,62			
12. Λογισμοί διαχ/σεων προκ/λ/ων & πιστώσεων		28.044,38			26.287,38			
		216.163,51			243.590,81			
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο		6.898,09			10.082,13			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		1.474.858,14			1.852.251,31			
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)		1.481.756,23			1.862.333,44			
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		1.790.095,04			2.201.641,74			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		11.727.165,78			11.569.998,43		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	11.727.165,78

1. Την 31/12/2012 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 και προέκυψε υπεραξία ποσού € 532.119,14 η οποία εμφανίζεται στα ίδια κεφάλαια στο λογαριασμό «ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ»
2. Με την 30/6/2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας πραγματοποιήθηκε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των € 1.200.000,00, με την ακύρωση 1.200.000 μετόχων ονομαστικής αξίας 1€ έκαστη.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012-31/12/2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011		ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Κύκλος εργασιών (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)		2.283.391,12	2.859.139,97	Καθαρά αποτί/τα (ζημιές) χρήσεως	-489.566,59	-862.018,36
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.892.027,43	2.067.988,19	Υπόλ.Αποτί/των κερδών προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμ/σεως		391.363,69	791.151,78	Σύνολο	-489.566,59	-862.018,36
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		489,58	1.091,00	Μείον 1. φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Σύνολο		391.853,27	792.242,78	Σύνολο	-489.566,59	-862.018,36
Μείον : 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		317.086,32	472.088,14	Μείον διαφ. φορολ.Ελέγχ.προηγ. Χρήση	-11518,55	-65.140,53
3.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		411.443,76	468.257,56			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) ακμ/σεως		-336.676,81	940.345,70			
			-148.102,92	Ζημιές εις νέο	-501.085,14	-927.158,89
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		74.478,89	75.838,80	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
Μείον : 3. χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		156.598,23	-65.821,75	1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα(ζημιές) εκμ/σεως		-418.796,15	-213.924,67	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	0,00	0,00
					0,00	0,00
II.Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		5.982,94	1.095,75			
Μείον: 1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		76.753,38	178.380,69			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)		-489.566,59	-391.209,61			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		65.954,87	470.808,75			
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες		0,00	0,00			
στο λειτουργικό κόστος		65.954,87	470.808,75			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-489566,59	-862.018,36			

ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Α. ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Ε. ΚΑΡΑΤΖΙΟΣ

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της «ΑΝΚΑΡ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΚΑΡ Α.Ε.» που 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 προάρθρο. Ειδικά για τις Οικονομικές Καταστάσεις η διακρίση είναι υπεύθυνα 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 Κ.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. Ειδικά για τον Ελεγκτή Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας, διενεργώντας 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 και 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 προέκυψε ως εξής: 1) Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των κτιρίων & τεχνικών έργων ποσού ευρώ 412 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των κτιρίων & τεχνικών έργων να εμφανίζεται ανήση κατά ευρώ 412 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια ανήση κατά ευρώ 412 χιλ. περίπου. 2) Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό κόστος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 78 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 78 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ανήση κατά ευρώ 78 χιλ. περίπου. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους με την ανέλεκτη φορολογική χρήση 2019. 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 «ΑΝΚΑΡ Α.Ε.» κατά την 31 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 Κ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων Επιπλέον της συμφωνίας και την αποποίηση της περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 42α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ελληνική Ελεγκτική Α.Ε.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2013

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΟΥΝΙΑ ΑΓΑΠΗ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 26731

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 156

Πατησίων 79

Α.Μ. ΣΟΕΛ 156