

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011		
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>						
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατ./σεως	1,320.62	1,320.59	0.03	1,320.62	1,320.59	0.03
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	32,404.27	28,853.44	3,550.83	32,404.27	27,221.98	5,182.29
	<b>33,724.89</b>	<b>30,174.03</b>	<b>3,550.86</b>	<b>33,724.89</b>	<b>28,542.57</b>	<b>5,182.32</b>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II. Ενοιάσιμες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	667,216.93	172,459.10	494,757.83	639,696.93	142,636.57	497,060.36
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισματικές	6,306.76	5,437.84	868.92	6,306.76	5,319.48	987.28
5. Μεταφορικά μέσα	83,588.06	66,776.22	16,811.84	69,042.13	64,569.66	4,472.47
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισματικές	396,709.46	323,909.05	72,800.41	399,509.53	319,027.37	80,482.16
Σύνολο ακινητοποιήσεων(ΓΙΙ)	<b>1,153,821.21</b>	<b>568,582.21</b>	<b>585,239.00</b>	<b>1,114,555.35</b>	<b>531,553.08</b>	<b>583,002.27</b>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			293,460.00			293,460.00
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης			0.00			0.00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			21,962.43			21,771.43
			<b>315,422.43</b>			<b>315,231.43</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)</b>	<b>900,661.43</b>			<b>898,233.70</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3,180,375.38			3,738,854.17
4. Πρώτες & Βοηθ. ύλες-Είδη συσκ.			25,211.13			26,929.56
5. Προκαταβολές για Αγορές Αποθεμάτων			99,178.23			224,998.15
			<b>3,304,764.74</b>			<b>3,990,781.88</b>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	7,249,590.13			7,035,264.83		
Μείον Προβλέψεις	228,766.18		7,020,823.95	149,778.44		6,885,486.39
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα						
-Χαρτοφυλακίου	184,288.11			49,391.33		
-Στις Τράπεζες Για Εισπραξη	3,000.00			0.00		
-Στις Τράπεζες Για Εγγύηση	0.00		187,288.11	0.00		258,798.91
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			667,750.23			628,339.77
3α. Επιταγές Εισπρακτέες			1,828,720.84			2,726,688.27
3β. Επιταγές σε Καθυστέρηση			798,357.24			701,844.75
6. Βροχ. απαιτ.-κατα Λοιπων συμμετ. ενδιαφερ.επιχειρήσεω			116,147.83			116,147.83
8. Δασμεμ.-λογαρ.καταθέσεων			0.00			17,695.96
10. Επισφαλείς- επιδικαι. πελάτες και χρεώστες	0.00			0.00		0.00
Μείον Προβλέψεις	0.00		0.00	0.00		0.00
11. Χρεώστες διάφοροι			403,836.23			440,203.29
12. Λογ. διασχ. προκ. & πιστώσεων			110,192.53			108,990.76
			<b>11,133,116.96</b>			<b>11,884,195.93</b>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			17,769.27			22,683.12
3. Καταθέσεις Οψεως & Προθεσμίας			411,824.17			56,139.32
			<b>429,593.44</b>			<b>78,822.44</b>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)	<b>14,867,475.14</b>			<b>15,953,800.25</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			14,808.11			9,339.11
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			9,000.00			9,000.00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			61,848.03			186,082.77
			<b>85,656.14</b>			<b>204,421.88</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<b>15,857,343.57</b>			<b>17,061,638.15</b>		
			0.00			0.00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Χρεωστ. λογαρ. εγγυησ. & εμπράγμ. ασφαλειών			2,733,746.09			2,705,000.00

	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (50000 μετοχές των€ 49,80)		
1. Καταβλημένο	2,490,000.00	2,490,000.00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικά αποθεματικά	163,657.15	161,265.07
5. Αφρορολ. Αποθ. Ειδ. Διατ. Νόμων	914.01	914.01
	<b>164,571.16</b>	<b>162,179.08</b>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	37,218.66	28,156.61
VI. Ποσά προαριζόμενα για αύξηση Κεφαλαίου		
2. Διαθέσιμα μερίσματα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.	0.00	0.00
	<b>2,691,789.82</b>	<b>2,680,335.69</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙΙΙΙ)		
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	29,086.03	29,086.03
2. Λοιπές προβλέψεις	1,324.66	23.86
	<b>30,410.69</b>	<b>29,109.89</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών.	200,000.00	300,000.00
	<b>200,000.00</b>	<b>300,000.00</b>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	7,653,251.20	6,715,239.97
2α. Επιταγές Πληρωτέες	44,056.14	0.00
3. Τράπεζες Λογαριασμοί Βραχυπρ. Υποχρεώσεων	4,658,530.93	5,839,637.36
4. Προκαταβολές Πελατών	44,497.41	86,072.19
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	219,243.58	231,776.12
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί στην επόμενη χρήση	80,123.41	59,693.61
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	100,000.00	0.00
10. Μερίσματα πληρωτέα	0.00	0.00
11. Πιστωτές διάφοροι	63,296.02	898,094.17
	<b>12,862,998.69</b>	<b>13,830,513.42</b>
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<b>13,062,998.69</b>	<b>14,130,513.42</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλειμένα	16,542.68	77,580.29
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθη	55,601.69	144,098.86
	<b>72,144.37</b>	<b>221,679.15</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>15,857,343.57</b>	<b>17,061,638.15</b>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Πιστωτ. λογαρ. εγγυησ. & εμπράγμ. ασφαλειών	2,733,746.09	2,705,000.00

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2011
<b>I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	16,379,871.71	16,977,048.02
Μείον : Κόστος πωλήσεων	12,381,212.85	12,309,305.87
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	3,998,658.86	4,667,742.15
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	961,777.18	401,868.73
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΟΝ :	4,960,436.04	5,069,610.88
1. Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	1,110,251.39	1,159,130.25
3. Έξοδα Λειτουργίας διαθεσεως	3,210,037.90	3,276,686.36
Μερικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	640,146.75	0.26
<b>ΠΛΕΟΝ :</b>		
1. Έσοδα συμμετοχών	0.00	0.00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	39.10	41.81
Μείον :		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	482,212.38	-482,173.28
Ολικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως	157,973.47	520,785.34
<b>II. ΜΕΙΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>		
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	3,825.20	33,288.63
2. Εκτακτα κέρδη	9,119.05	0.00
Μείον :	0.00	0.00
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	26,422.32	4,452.76
2. Εκτακτες ζημιές	3,287.73	0.00
3. Έξοδα προηγούμεν. χρήσεων	2,385.83	0.00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	79,019.80	-98,171.43
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα κέρδη	59,802.04	87,284.52
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	59,089.86	61,013.56
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	59,089.86	0.00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>59,802.04</b>	<b>59,054.85</b>

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	59,802.04	59,054.85
Πλέον : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	28,156.61	9,910.04
Μείον: Διαφορές Φορολ.ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0.00	0.00
Σύνολο	87,958.65	68,964.89
Μείον : 1. Φόρος Εισοδήματος	48,347.91	38,446.09
1α. Εκτακτη εισφορά (άρθρου 5 Ν.3845/2010)	0.00	0.00
	<b>48,347.91</b>	<b>38,446.09</b>
Κέρδη προς διάθεση	39,610.74	30,518.80
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	2,392.08	2,362.19
2. Πρώτο μέρος	0.00	0.00
3. Διαθέτ. μερίσματα για αύξηση κεφαλαίων	0.00	0.00
6β. Αποθεμ. από έσοδα φορολογ. κατ ει	0.00	0.00
8. Υπόλοιπο κερδών-ζημιών εις νέο	37,218.66	28,156.61
	<b>39,610.74</b>	<b>30,518.80</b>

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
**ΔΗΜΗΤΡΕΛΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**  
Α.Τ. ΑΒ 285283

ΣΠΙΛΙΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013  
Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.  
**ΚΑΡΙΩΤΟΓΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ**  
Α.Τ. ΑΒ287337  
Ο Προϊσταμένος Λογιστηρίου  
**Γκοτζαμάνης Γρηγόριος**  
Α.Τ.ΑΚ 641398

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας « P E T L I N E ΑΕ Ανώνυμος Εμπορική Εταιρεία Ζωοτροφών – Κτηνιατρικών ειδών και Κτηνιατρικών Κέντρων».**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας « P E T L I N E ΑΕ Ανώνυμος Εμπορική Εταιρεία Ζωοτροφών – Κτηνιατρικών ειδών και Κτηνιατρικών Κέντρων», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. **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 ουσιαδή 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 ουσιαδή 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 ουσιαδούς 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 προκύπτουν τα εξής θέματα: 1) Στο Λογαριασμό του Ενεργητικού ΠΙΙ2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 293.460,00, απεικονίζεται η αξία κτήσεως συμμετοχής σε δύο Ε.Π.Ε. μη εισηγμένων στο χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από ορκωτούς Ελεγκτές και η καθαρή θέση των οποίων έχει καταστεί αρνητική. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών ποσού ευρώ 293.460,00, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Για τις καθυστέρημένες απαιτήσεις που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ενεργητικού ΔΙΙ 1ΑΙΙ3, ΔΙΙ3β και ΔΙΙ6 συνολικού ποσού 2.000.000 ευρώ περίπου, η εταιρεία έχει σχηματίσει την πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών των επισφαλών απαιτήσεων προβλεπόμενη από το άρθρο 31 παρ. 1 περ. 8 Ν. 2238/1994 ύψους ευρώ 228.766,18, που εμφανίζεται οφειρετικά από τους πελάτες. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για την κάλυψη των επισφαλών απαιτήσεων υπολείπεται κατά 700.000,00 ευρώ περίπου, από τις προβλέψεις που κατά την γνώμη μας θα έπρεπε να είχαν σχηματισθεί για την κάλυψη ζημιών, που θα προκύψουν από τη μη είσπραξη επισφαλών και σε καθυστέρηση απαιτήσεων, με ισόποση μείωση της καθαρής θέσης της εταιρείας. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού ευρώ 196.100,00. Ως εκ τούτου η αξία των λογαριασμών «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη 196.100,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ποσό ευρώ 28.800,00 και 167.300,00 αντίστοιχα. 4) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, για πρόσθετους φόρους και προσυζητήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως και 2010. **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 ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας « P E T L I N E ΑΕ Ανώνυμος Εμπορική Εταιρεία Ζωοτροφών – Κτηνιατρικών ειδών και Κτηνιατρικών Κέντρων» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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. **Έμφαση Θέματος:** Επιστόμω την προσοχή σας στο γεγονός ότι η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, με αυξημένη πλειοψηφία, βάσει των άρθρων