

FALCON ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΖΩΤΟΡΦΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011
16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 31533/04/Β/94/312Π

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ	ΠΟΣΑ
	Άδια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Άδια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία		ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	30.557,96	28.718,35	1.839,61	21.957,96	17.886,56	4.071,40	I. Μετοχικό κεφάλαιο		
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο (296.700 μγκ X € 2,93 εκάστη)	869.331,00	859.235,94
I. Αδιάσπαστες ακινητοποιήσεις							2. Οφειλόμενο	0,00	10.095,06
4. Προκαταβολές κτήσεως ασώματων ακινητοποιήσεων	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	869.331,00	869.331,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	61.818,25	46.166,39
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	513.468,79	0,00	513.468,79	513.468,79	0,00	513.468,79	V. Αποτελέσματα εκ νέου		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	155.870,09	152.708,02	3.162,07	155.008,76	150.833,87	4.174,89	Υπόλοιπα κερδών χρήσεως εκ νέου	500.775,10	223.455,23
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	76.361,81	60.937,15	15.424,66	68.459,17	58.451,00	10.008,17	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΝ+ΑΥ)	1.431.924,35	1.138.952,62
5. Μεταφορικά μέσα	233.521,38	143.722,93	89.798,45	180.023,53	119.964,33	60.059,20	G. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	172.058,23	149.292,34	22.765,89	151.255,69	133.950,87	17.304,82	I. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	86.894,52	0,00	86.894,52	86.894,52	0,00	86.894,52	1. Προμηθευτές	3.486.473,25	2.810.166,09
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	1.237.974,82	506.660,44	731.314,38	1.154.910,46	463.200,07	691.710,39	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον/νες)	0,00	23.015,68
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							3. Τράπεζες ληξιμόνων βραχυ/χρον υποχρεώσεων	2.590.633,66	2.150.849,62
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			450.000,00			0,00	4. Προκαταβολές πελατών	62.757,54	8.719,16
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξης			92.500,00			0,00	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	222.454,09	158.161,08
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.700,52			6.854,32	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	22.354,90	19.096,89
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+Π+ΓIII)	1.237.974,82	506.660,44	731.314,38	1.364.910,46	463.200,07	901.710,39	10. Μέρισμα πληρωτέα	104.040,36	148.958,21
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο υποχρεώσεων (Π)	6.492.800,52	5.402.421,45
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			534.818,82			477.904,95			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			457.765,44			520.434,90			
II. Απαιτήσεις			992.584,26			998.339,85			
1. Πελάτες	2.288.228,86			1.994.500,85			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	6.692,80	10.178,32
Μείον: Προβλέψεις	52.102,72		2.236.126,14	0,00		1.994.500,85	2. Έξοδα χρήσεως διυλεμένου	7.931.417,67	6.551.552,39
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			76.448,92			0,00	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.931.417,67	6.551.552,39
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			7.919,41			7.919,41	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			308.880,98			165.007,71	2. Πατωτικοί λογαριασμοί εγγυημένων & εμπράγματων ασφαλειών	2.500.000,00	2.000.000,00
-Στο χαρτοφυλάκιο			2.335.269,60			1.975.079,85	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	5.001,00	5.000,00
-Σε τράπεζες για εισπράξη			128.866,63			126.283,63			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			0,00			10.095,06			
4. Κεφάλαια εισπρακτέα στην επόμενη χρήση			38.174,14			38.174,14			
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			135.037,90			120.171,57			
11. Χρεώστες διάφοροι			161.586,36			113.790,37			
12. Λογ/μια διαχειρίσεως τρακτών και πιστώσεων			5.428.310,08			4.551.022,59			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			93.132,00			501,77			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			106.403,42			89.052,07			
			199.535,42			89.553,84			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			6.620.429,76			5.638.916,28			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			23.633,40			0,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			7.931.417,67			6.551.552,39			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυημένων & εμπράγματων ασφαλειών			2.500.000,00			2.000.000,00			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			5.001,00			5.000,00			
			2.505.001,00			2.005.000,00			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2010
	Κύκλος εργασιών	10.381.520,44			7.563.031,61				395.616,89
Μείον: Κόστος πωληθέντων	8.728.619,05			6.187.666,59					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.652.901,39			1.375.365,02			223.455,23	105.821,99	
Πλέον:							619.072,12	409.521,27	
1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	70.712,48			33.698,28			98.324,73	90.369,21	
Σύνολο	1.723.613,87			1.409.063,30					
Μείον:									
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	344.322,51			343.842,76			4.320,43	4.320,43	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	692.357,09			515.764,13			516.426,96	314.831,63	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	686.934,27			549.456,41					
Μείον:									
3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	275.939,40			221.616,64					
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	140,00			0,00					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	411.134,87			327.839,77					
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	64,47			0,00			15.651,86	11.376,40	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			82,64			0,00	80.000,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	64,47		385,78	468,42		500.775,10	223.455,23	
Μείον:							516.426,96	314.831,63	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.146,24			5.010,75					
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			1.212,04					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	660,42	2.806,66	-2.742,19	18.386,12	24.608,91	-24.140,49			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			408.392,68			303.699,28			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	54.292,16			37.254,16					
Μείον: Οι από τις ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	41.516,37			12.775,79			0,00		
			395.616,89			303.699,28			

Βάση, 15 Μαρτίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ του ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΡΙΠΙΝΤΗΡΗΣ ΑΔΤ Μ 270090	ΦΩΤΙΝΗ ΚΑΝΑΤΣΟΥΛΗ ΑΔΤ ΑΒ 659517	ΚΩΤΙΡΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 524293

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "FALCON Α.Ε.Β.Ε. ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΖΩΤΟΡΦΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχσα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "FALCON Α.Ε.Β.Ε. ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΖΩΤΟΡΦΩΝ" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, 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 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 42^ς έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικειλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται 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 διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή/παραλαβόμενης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιωδών ανακρίβειων των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απλή είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικειλίδες που σχετίζονται με τη διατήρηση 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 δικειλίδων 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 η 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 τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς των εμπορικών απαιτήσεων περιλαμβάνονται εσφαλές και σε καθυστέρηση εμριωδισμός απαιτήσεων συνολικού ποσού ευρώ 211.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού 52.102,72 € υλοποιείται κατά 120.000,00 € του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 120.000,00 € κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, σε προηγούμενης χρήσεως, πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω έξοδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 62.000 € με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεως 2008 έως και 2010.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των μεθών που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "FALCON Α.Ε.Β.Ε. ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΧΗΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΖΩΤΟΡΦΩΝ" κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 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^ς έως και 43^ο του κωδ.Ν.2190/1920.

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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα 12 Μαΐου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ. ΣΚΟΝΔΡΟΓΙΑΝΝΗΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 14671 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International
--	---