

"ΑΡΟΜΚΑ" ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 15069/01ΑΤ/Β/87/390/98 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 393901000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά Κλειομ. χρίσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρίσ. 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	215.900,24	179.885,76	36.014,48	248.393,67	248.378,20	15,47		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις								
2. Παραχ/σεις & δικ/τα βιομηχ. ιδιοκτησίας	25.051,32	22.711,34	2.339,98	17.716,22	16.998,90	717,32		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	336.008,18	0,00	336.008,18	336.008,18	0,00	336.008,18		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.532.034,57	906.424,32	1.625.610,25	2.532.034,57	779.822,64	1.752.211,93		
5. Μεταφορικά μέσα	137.048,43	82.551,63	54.496,80	110.524,50	64.071,68	46.452,82		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.818.245,29	1.898.092,72	920.152,57	3.357.965,86	2.200.455,06	1.157.510,80		
7. Ακινήτ. υπό εκτέλεση & προκ/λές	0,00	0,00	0,00	18.993,90	0,00	18.993,90		
	<u>5.823.336,47</u>	<u>2.887.068,67</u>	<u>2.936.267,80</u>	<u>6.355.527,01</u>	<u>3.044.349,38</u>	<u>3.311.177,63</u>		
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ I+Γ II)	<u>5.848.387,79</u>	<u>2.909.780,01</u>	<u>2.938.607,78</u>	<u>6.373.243,23</u>	<u>3.061.348,28</u>	<u>3.311.894,95</u>	4.610.673,15	4.999.805,83
III. Συμμ. & άλλ. μακρ. χρημ/κές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			25.548,44			43.251,72		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ I+Γ II+Γ III)			<u>2.964.156,22</u>			<u>3.355.146,67</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			1.864.860,14			1.394.820,91		
2. Προϊόν. έτ. & ημ.- Υποπρ. & υπολείμ.			1.035.850,80			1.319.508,49		
4. Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			566.291,90			524.763,98		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			5.933,82			17.991,54		
			<u>3.472.936,66</u>			<u>3.257.084,92</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			3.006.259,74			3.586.664,47		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα								
-Χαρτοφυλακίου			15.451,15			7.607,35		
-Στις Τράπεζες για εισπραξη			48.785,37			56.797,64		
3α. Επιταγές εισπρακτέες								
-Χαρτοφυλακίου			981.284,87			777.703,49		
-Στις τράπεζες σε εγγύηση			485.513,69			1.527.818,44		
-Σε Factoring			233.922,03			669.904,24		
10. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες & χρεώστες	238.014,66					234.313,30		
Μείον: Προβλέψεις	14.839,55		223.175,11			191.073,95		
11. Χρεώστες διάφοροι			262.960,05			238.229,58		
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			9.180,17			10.700,00		
			<u>5.266.532,18</u>			<u>7.066.499,16</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			7.308,91			8.052,14		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			338.408,17			200.657,52		
			<u>345.717,08</u>			<u>208.709,66</u>		
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>9.085.185,92</u>			<u>10.532.293,74</u>		
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			21.482,98			18.528,10		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			10.281,93			0,00		
			<u>31.764,91</u>			<u>18.528,10</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>12.117.121,53</u>			<u>13.905.983,98</u>		
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			5.350.000,00			5.350.000,00		
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			305.583,13			320.402,99		
			<u>5.655.583,13</u>			<u>5.670.402,99</u>		

Σημειώσεις: 1. Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2008, κατά συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές μέχρι και τη χρήση αυτή. 2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης για την εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων της. 3. Δεν προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής των παγίων περιουσιακών στοιχείων με βάση του Ν. 2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2012		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά Κλειομ. χρίσ. 2012	Ποσά Προηγ. χρίσ. 2011
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		14.533.519,72		16.557.516,80		
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.774.476,32		6.025.065,53		
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		8.759.043,40		10.532.451,27		
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμ/σεως		951.504,33		947.257,90		
Σύνολο		9.710.547,73		11.479.709,17		
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.549.664,64		1.642.103,48			
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.971.950,41		9.011.009,62			
6. Διαφορές ενσωμ/σεως & καταλογισμού	14.387,41	9.536.002,46	6.882,50	10.659.995,60		
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		174.545,27		819.713,57		
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	11.366,96		2.024,23			
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	368.463,37	357.096,41	389.235,83	387.211,60		
Ολικά αποτ/τα (ζημίες/κέρδη) εκμ/σεως		-182.551,14		432.501,97		
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	1.152,33		8.830,08			
2. Εκτακτά κέρδη	375,75		1.162,60			
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	21.329,40	22.857,48	0,00	9.992,68		
Μείον: 1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	11.373,87		7.485,24			
2. Εκτακτες ζημίες	131.808,12		306,01			
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	0,00		363,52			
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	72.357,32	215.539,31	192.681,83	82.501,00	90.655,77	80.663,09
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημίες/κέρδη)		-375.232,97		351.838,88		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		620.638,14		689.719,18		
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος		620.638,14	0,00	689.719,18		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-375.232,97</u>		<u>351.838,88</u>		

Μεταμόρφωση, 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΡΟΥΣΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΗΦΟΡΟΣ ΓΚΙΟΡΔΑΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ Β. ΘΑΝΑΣΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 049968 Α.Δ.Τ. ΑΒ 503404 ΑΜΟΕΕ 30165 Α' ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ, 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 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 42α έως και 43γ 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 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 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 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 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: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απόθεσμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 340 χιλ. περίπου. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 150 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας εμφανίζονται ισότιμα αυξημένα. 2) Στις απαιτήσεις περιλαμβανόμενες επισφαλείς-επίδοσης και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 285.000, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδοκων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματιζόμενη από την Εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 15 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 270 χιλ. του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων αυτών, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 270.000, τα αποτελέσματα χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 35 χιλ. και ποσό ευρώ 235 χιλ. αντίστοιχα. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δε σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 353 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 353 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 353 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων να αυξημένα κατά ευρώ 3 χιλ. και ευρώ 350 χιλ. αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1-3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4 που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ 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. **Άλλο θέμα** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη και θέμα έμφασης την 25η Μαΐου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επισημειώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες είναι ταυτοσημείες με τις αντίστοιχες των αριθμών 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.