

"ΑΡΟΜΚΑ" ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 15069/01ΑΤ/Β/87/390/98 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 393901000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρίσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρίσ. 2012
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	228.080,89	186.469,82	41.611,07	215.900,24	179.885,76	36.014,48	I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(83.492 ονομ. μετ. των 29,35 ευρώ)		
I. Ανώματες Ακινήτοποιήσεις							1. Καταβλημένο	2.450.490,20	1.650.409,20
2. Παραγ/σεις & δικ/τα βιομηχ. ιδιοκτησίας	25.051,32	23.651,66	1.399,66	25.051,32	22.711,34	2.339,98	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	522.456,42	506.605,38
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	336.008,18	0,00	336.008,18	336.008,18	0,00	336.008,18	4. Εκτακτα αποθεματικά	21,03	21,03
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.532.034,57	1.007.705,76	1.524.328,81	2.532.034,57	906.424,32	1.625.610,25		522.477,45	506.626,41
4. Μηχ/τα & μηχ. εξοπλισμός	8.000,00	266,68	7.733,32	8.000,00	0,00	0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	174.209,41	93.162,91	81.046,50	137.048,43	82.551,63	54.496,80	Υπόλοιπο κερδών		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.635.313,60	1.729.153,73	906.159,87	2.818.245,29	1.898.092,72	920.152,57	χρήσεως εις νέο	2.740.898,78	2.453.637,54
	5.685.565,76	2.830.289,08	2.855.276,68	5.823.336,47	2.887.068,67	2.936.267,80	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		
	5.710.617,08	2.853.940,74	2.856.676,34	5.848.387,79	2.909.780,01	2.938.607,78	(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	5.713.866,43	4.610.673,15
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
III. Συμμ. & άλλ. μακρ. χρημ/κές απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			25.548,44			25.548,44	1. Ομολογιακά δάνεια	1.615.700,00	904.400,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			2.882.224,78			2.964.156,22	8. Λοιπές μακρ/θεσμες υποχρεώσεις	6.000,00	6.000,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								1.621.700,00	910.400,00
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			1.276.605,51			1.864.860,14	1. Προμηθευτές	813.103,14	2.289.928,73
2. Προϊόν. έτ. & ημ.- Υποπρ. & υπολείμ.			1.033.052,47			1.035.850,80	2α. Επιταγές πληρωτέες	319.927,39	697.802,68
4. Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			753.459,66			566.291,90	3. Τράπεζες λογ/σμοί		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			14.664,30			5.933,82	βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	1.123.872,25	1.715.899,25
			3.077.781,94			3.472.936,66	4. Προκαταβολές πελατών	9.530,70	10.676,33
II. Απαιτήσεις							5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	504.060,69	357.108,74
1. Πελάτες			2.902.076,99			3.006.259,74	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	291.336,41	287.852,58
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες		
-Χαρτοφυλακίου			66.819,76			15.451,15	στην επόμενη χρήση	550.378,32	758.109,30
-Στις Τράπεζες για είσπραξη			64.263,94			48.785,37	11. Πιστωτές διάφοροι	281.108,65	458.190,81
3α. Επιταγές εισπρακτέες								3.893.317,55	6.575.568,42
-Χαρτοφυλακίου			505.514,84			981.284,87	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	5.515.017,55	7.485.968,42
-Στις τράπεζες σε εγγύηση			188.903,01			485.513,69	Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΩΝ		
-Σε Factoring			764.133,69			233.922,03	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	14.945,55	20.479,96
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες	271.520,94					238.014,66			
Μείον: Προβλέψεις	0,00		271.520,94			14.839,55			
11. Χρεώστες διάφοροι			170.250,19			262.960,05			
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			2.850,00			9.180,17			
			4.936.333,36			5.266.532,18			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			7.882,93			7.308,91			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			285.021,14			338.408,17			
			292.904,07			345.717,08			
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			8.307.019,37			9.085.185,92			
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ									
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			12.951,10			21.482,98			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			23,21			10.281,93			
			12.974,31			31.764,91			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΩΝ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.243.829,53			12.117.121,53			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ									
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων			5.350.000,00			5.350.000,00			
& εμπράγματων ασφαλειών			249.595,55			305.583,13			
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			5.599.595,55			5.655.583,13			

Σημείωση: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης για την εξασφάλιση τραπεζικών υποχρεώσεων της.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	13.991.741,32	14.533.519,72
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.350.575,15	5.774.476,32
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	8.641.166,17	8.759.043,40
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμ/σεως	619.745,59	951.504,33
Σύνολο	9.260.911,76	9.710.547,73
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.453.189,72	1.549.664,64
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.028.518,89	7.971.950,41
6. Διαφορές ενσωμ/σεως & καταλογισμού	32.537,68	14.387,41
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	746.665,47	9.536.002,46
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.386,83	11.366,96
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	303.992,49	368.463,37
Ολικά αποτ/τα (ζημιές/κέρδη) εκμ/σεως	444.059,81	-182.551,14
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.449,77	1.152,33
2. Εκτακτα κέρδη	1.158,97	375,75
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	5.888,68	21.329,40
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	2.181,83	11.373,87
2. Εκτακτες ζημιές	1.042,52	131.808,12
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	1.668,59	0,00
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	67.404,33	72.357,32
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές/κέρδη)	380.259,96	215.539,31
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	340.583,13	620.638,14
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λοιπ. κόστος	340.583,13	620.638,14
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	380.259,96	-375.232,97

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρίσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρίσ. 2012
Καθαρά αποτ/τα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	380.259,96	-375.232,97
(+): Υπόλ. αποτ/των (κερδών) πρ. χρήσ.	2.453.637,54	2.842.770,22
Σύνολο	2.833.897,50	2.467.537,25
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	63.239,20	0,00
2. Λοιποί μη ενσωμ/νοι στο λοιπ. κόστος φόροι	13.908,48	13.899,71
Κέρδη προς διάθεση	2.756.749,82	2.453.637,54
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	15.851,04	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.740.898,78	2.453.637,54
	2.756.749,82	2.453.637,54

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Μεταμόρφωση, 30 Απριλίου 2014
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΡΟΥΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 049968

ΝΙΚΗΦΟΡΟΣ ΓΚΙΟΡΔΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 503404

ΕΥΘΥΜΙΟΣ Β. ΘΑΝΑΣΑΣ
ΑΜΟΕΕ 30165 Α' ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητης Ορκωτής Ελέγκτριας Λογίστριας Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΡΟΜΚΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 Σύστημα 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 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων και ελέγχου, 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 προέκυψε τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απώλειας αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 559 χιλ. περίπου. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 257 χιλ.. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των αποθεμάτων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 257 χιλ. τα αποτελέσματα χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 107 χιλ. και ποσό ευρώ 150 χιλ. αντίστοιχα. 2) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται επισφαλείς-επίδοκοι και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 273 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. 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 273 χιλ. τα αποτελέσματα χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 3 χιλ. και ποσό ευρώ 270 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 477 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 477 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 477 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων να αυξημένα κατά ευρώ 124 χιλ. και ευρώ 353 χιλ. αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2011. 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 προσαυξημένων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη προστίμων που θα επιβληθούν στην Εταιρεία λόγω της μη αποδοχής του φορολογικού ελέγχου, για τη χρήση 2011, των Ορκωτών Ελεγκτικών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν.2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 έως 100.000 ευρώ. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, 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 2013 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Εποληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιποίηση 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, 6 Ιουνίου 2014
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια



Ευγενία Μαργέτη
Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 37831