

" ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ." Ε.Π.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	16.898,02	16.898,02	0,00	16.898,02	16.898,02	0,00	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	146.962,77	126.453,58	20.509,19	133.125,16	117.019,98	16.105,18	
	163.860,79	143.351,60	20.509,19	150.023,18	133.918,00	16.105,18	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις							
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	2.641,23	2.641,22	0,01	2.641,23	2.641,22	0,01	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	400.726,89	398.520,93	2.205,96	388.183,55	383.983,20	4.200,35	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	403.368,12	401.162,15	2.205,97	390.824,78	386.624,42	4.200,36	
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)	403.368,12	401.162,15	2.205,97	390.824,78	386.624,42	4.200,36	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		216.000,00			216.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		49.153,17			24.153,17		
		265.153,17			240.153,17		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)		267.359,14			244.353,53		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1. Εμπορεύματα		1.172.218,07			1.339.647,17		
Δ. 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας							
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		10.231,98			8.257,51		
		216.757,68			14.199,00		
		1.399.207,73			1.362.103,68		
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		10.147.310,86			10.206.317,29		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)		2.208.360,64			2.838.513,51		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		213.654,83			204.994,15		
11. Χρεώστες διάφοροι		632.980,44			628.207,20		
12. Λογ/μοι διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		4.286,45			4.066,94		
		13.206.593,22			13.882.099,09		
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο		78.908,24			81.094,73		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		404.812,23			1.199.692,80		
		483.720,47			1.280.787,53		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)		15.089.521,42			16.524.990,30		
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων		228.767,17			228.917,17		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού		83.365,49			161.490,18		
		312.132,66			390.407,35		
Ε. ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)							
		15.689.522,41			17.175.856,36		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		300.000,00			400.000,00		
Σημείωση : Σε ορισμένα κονδύλια του Ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης έγινε αναμόρφωση για να καταστούν αυτά ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της παρούσας χρήσης.Περισσότερες πληροφορίες αναφέρονται στο προσάρτημα.							
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		21.860.977,95			24.245.652,72		
Μείον: Κόστος πωλήσεων		15.521.723,03			17.326.762,97		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		6.339.254,92			6.918.889,75		
						Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως (+) (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών)	-8.145,37 553.674,58

Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	448.323,87			436.121,95		προηγούμενων χρήσεων	-75.479,83	-123.730,01
3. Εξοδα λειτουργίας διαθεσεως	5.779.374,48	6.227.698,34		5.861.443,59	6.297.565,54	(+)(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		111.556,58			621.324,21	προηγούμενων χρήσεων	-49.080,29	-393.461,01
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.944,06			15.752,91		Σύνολο	-132.705,49	36.483,56
Μείον:						Πλέον / Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	-54.586,95	-111.963,39
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα	79.171,71	-66.227,65		38.265,29	-22.512,38	Ζημίες εις νέον	-187.292,44	-75.479,83
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.328,93			598.811,83			
II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα								
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	7.337,90			0,00				
	7.337,90			0,00				
Μείον:								
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	13.389,54			2.831,41				
2. Εκτακτες ζημιές	46.316,00			42.305,84				
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.106,66	60.812,20	-53.474,30	0,00	45.137,25			-45.137,25
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-8.145,37					553.674,58
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		23.971,33			15.968,21			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες								
στο λειτουργικό κόστος	23.971,33	0,00		15.968,21	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-8.145,37			553.674,58			

Αθήνα , 12 Μαρτίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΑΛΕΞΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ188482

ΧΡΗΣΤΟΣ ΓΟΥΝΤΣΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Α558928

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΑΝΟΥΣΑΚΗΣ
ΑΔΤ Χ571148

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης « ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ. Ε.Π.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ.Ε.Π.Ε.» 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 δικλίδες 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 έλεγχο 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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 της 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) Μεταξύ των απαιτήσεων της εταιρείας περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 505.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 400.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων , τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά € 400.000,00. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010 **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΕΛ.ΟΜ.ΑΣ.ΕΠΕ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική 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.

Αθήνα, 22 Μαρτίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΠΥΡΙΔΩΝ Η. ΜΠΟΥΝΤΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11451
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125