

"ΕΡΜΗΣ" Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗΣ Α.Β.Ε.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΒΑΦΕΙΑ-ΦΙΝΙΡΙΣΤΗΡΙΑ-ΠΛΥΝΤΗΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 35η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.ΜΑΕ 8792/62/Β/86/626 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 038267505000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
	ΔΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΔΞΙΑ	ΔΞΙΑΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΔΞΙΑ		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	246,78	246,76	0,02	136,78	136,77	0,01		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-οικόπεδα	127.571,53	0,00	127.571,53	127.571,53	0,00	127.571,53		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	782.776,34	767.609,20	15.167,14	744.475,61	731.532,48	12.943,13		
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.-Λοιπ.εξοπλ.	5.489.672,74	5.223.825,68	265.847,06	5.476.707,03	5.177.939,45	298.767,58		
5. Μεταφορικά μέσα	120.293,65	108.741,33	11.552,32	120.293,65	95.380,88	24.912,77		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	443.795,16	442.241,81	1.553,35	440.723,18	440.718,68	4,50		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λές	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	6.964.109,42	6.542.418,02	421.691,40	6.910.771,00	6.445.571,49	465.199,51		
III. Συμχές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			26.894,55			19.894,55		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			448.585,95			485.094,06		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλ.& είδη συσκ.			89.315,80			63.904,41		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			18.038,80			32.710,26		
			107.354,60			96.614,67		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			794.337,26			741.705,87		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			10.457,61			10.457,61		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			508.275,56			559.892,26		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			216.135,15			175.486,75		
10. Επισφαλείς - Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες		443.708,52			443.708,52			
Μείον: Προβλέψεις		84.913,41	358.795,11		54.723,90	388.984,62		
			241.084,89			203.734,04		
			2.129.085,58			2.080.261,15		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			66.159,80			721.776,89		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			120.148,56			46.330,83		
			186.308,36			768.107,72		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			2.422.748,54			2.944.983,54		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.212,27			2.530,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			2.878.546,78			3.432.607,61		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσ. & εμπρ.ασφαλειών			41.271,69			68.434,70		

Σημειώσεις: 1) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, έγινε στην παρούσα χρήση, αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων. Περισσότερες πληροφορίες παρέχονται στο προσάρτημα. **2)** Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως θα πρέπει να εγκριθεί από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων με ποσοστό 70% τουλάχιστον του μετοχικού κεφαλαίου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.037.902,51	5.348.668,35
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.356.623,35	4.651.971,54
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	681.279,16	696.696,81
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.210,00	3.474,99
Σύνολο	684.489,16	700.171,80
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	410.971,08	349.760,26
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	187.189,30	87.577,17
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως		86.328,78
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	681,33	0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	4.380,31	3.174,79
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	82.629,80	259.659,58
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		11.034,11
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	31.745,53	17.244,17
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.400,00	7.612,15
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	30.189,51	26.743,34
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)		51.599,66
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	69.214,92	219.094,03
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος	69.214,92	85.845,23
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη ή ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	30.360,42	85.845,53
		219.094,03

Θεσσαλονίκη, 31/05/2013
Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Καθαρά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσεως	30.360,42	219.127,03
(+) ή (-) Υπόλοιπο αποτ/σμάτων προηγ.χρήσεων	106.355,90	-61.480,14
(-) Διαφορές φορολογ. ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-2.336,15	0,00
Σύνολο	134.380,17	157.646,89
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	20.832,00	42.525,91
Κέρδη προς διάθεση	113.548,17	115.120,98
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.214,42	8.765,08
8. Υπόλοιπο κερδών ή ζημιών εις νέο	112.333,75	106.355,90
	113.548,17	115.120,98

ΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Β. ΚΑΡΑΟΓΛΟΥ Α.Ε.
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ - ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΣΤΑΥΡΟΣ Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗΣ
ΑΔΤ Τ 827085

ΑΡΤΕΜΙΣ Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 695471

ΛΟΥΚΑΣ Α. ΚΑΓΙΟΓΛΟΥ
ΑΡ. ΑΔ. 0053228 Α' ΤΑΞΗΣ - Α.Δ.Τ. Φ 469917

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ως Μετόχου της Εταιρείας ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΒΑΦΕΙΑ-ΦΙΝΙΡΙΣΤΗΡΙΑ-ΠΛΥΝΤΗΡΙΑ "ΕΡΜΗΣ" Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗΣ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΒΑΦΕΙΑ-ΦΙΝΙΡΙΣΤΗΡΙΑ-ΠΛΥΝΤΗΡΙΑ "ΕΡΜΗΣ" Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗΣ Α.Β.Ε.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το α χετικό προσάρτημα.
Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 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 επιλεγμένες 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 και 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 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) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 480 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι έπρεπε να είχε σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού ευρώ 380 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής οι Απαιτήσεις και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 380 χιλ. 2) Η εταιρία δεν σχηματίζει την προβλεπόμενη από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 53,8 χιλ. με συντετασμένα ο προβλεπόμενα να εμφανίζονται αυξημένα κατά 53,8 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 4,5 χιλ. ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσοφισμάτων 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.
Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 και 2 και την πιθανή επίπτωση του 3ου θέματος, που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΒΑΦΕΙΑ - ΦΙΝΙΡΙΣΤΗΡΙΑ - ΠΛΥΝΤΗΡΙΑ "ΕΡΜΗΣ" Α. ΙΤΙΜΟΥΔΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 128



Θεσσαλονίκη, 7 Ιουνίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΡ. ΚΟΥΣΙΝΟΒΑΛΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α.: 13591
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.