

ΚΑΛΑΜΑΡΑΚΗΣ - ΣΑΠΟΥΝΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ  
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 21533/04/Β/90/103/96  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	26.412,33	26.412,33	0,00	26.412,33	26.412,33	0,00
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	154.117,28	148.210,64	5.906,64	152.689,28	141.374,72	11.314,56
	<u>180.529,61</u>	<u>174.622,97</u>	<u>5.906,64</u>	<u>179.101,61</u>	<u>167.787,05</u>	<u>11.314,56</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	369.401,16	0,00	369.401,16	369.401,16	0,00	369.401,16
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	620.691,87	496.659,44	124.032,43	616.419,01	466.232,29	150.186,72
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	99.723,57	90.385,54	9.338,03	95.564,17	88.652,48	6.911,69
5. Μεταφορικά μέσα	60.855,73	47.891,02	12.964,71	73.520,74	50.260,50	23.260,24
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	389.309,39	368.202,71	21.106,68	382.579,95	360.290,61	22.289,34
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	70.140,58	0,00	70.140,58	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓII)	<u>1.610.122,30</u>	<u>1.003.138,71</u>	<u>606.983,59</u>	<u>1.537.485,03</u>	<u>965.435,88</u>	<u>572.049,15</u>
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.974,46			4.532,46
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>610.958,05</u>			<u>576.581,61</u>
<b>A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
<b>I. Αποθέματα</b>						
1. Εμπορεύματα			2.011.884,64			2.158.871,55
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			52.835,09			52.216,83
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλύσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			141.209,70			143.091,93
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			18.406,73			46.088,19
			<u>2.224.336,16</u>			<u>2.400.268,50</u>
<b>II. Απαιτήσεις</b>						
1. Πελάτες			1.721.625,53			1.989.513,06
3α. Επιταγές εισπρακτέες - Χαρτοφυλακίου		589.802,18		949.047,73		
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση		<u>633.638,54</u>	1.223.440,72	<u>775.630,45</u>	1.724.678,18	
11. Χρεώστες διάφοροι			11.138,92		7.782,29	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00		0,12	
			<u>2.956.205,17</u>		<u>3.721.973,65</u>	
<b>III. Χρεώματα</b>						
1. Μετοχές			126.628,49			126.628,49
<b>IV. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο			2.814,94			2.200,11
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			90.147,00			113.292,60
			<u>92.961,94</u>			<u>115.492,71</u>
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>5.400.131,76</u>			<u>6.364.363,35</u>
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
1. Έσοδα επομένων χρήσεων			8.261,00			9.713,94
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			7.754,00			7.754,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			7.544,19
			<u>16.015,00</u>			<u>25.012,13</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			<u>6.033.011,45</u>			<u>6.977.271,65</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		1.500,00			1.500,00	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		56.110,87			53.197,50	
		<u>57.610,87</u>			<u>54.697,50</u>	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2008 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.470.260,73		5.714.329,11
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>3.850.852,06</u>		<u>4.071.602,25</u>
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.619.408,67		1.642.726,86
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		24.028,25		27.121,19
Σύνολο		<u>1.643.436,92</u>		<u>1.669.848,05</u>
Μείον:				
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	557.139,78		468.971,06	
3. Έσοδα λειτουργίας διαθεσέως	<u>926.400,22</u>	<u>1.483.540,00</u>	<u>895.399,14</u>	<u>1.364.370,20</u>
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		159.896,92		305.477,85
ΠΛΕΟΝ:				
2. Έσοδα χρεογράφων	0,00		2.111,16	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.127,45</u>	<u>5.238,61</u>
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>304.545,13</u>	<u>-304.545,13</u>	<u>308.913,12</u>	<u>-303.674,51</u>
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>-144.648,21</u>		<u>1.803,34</u>
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα</b>				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	302,01		1.320,25	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	<u>372,00</u>		<u>8.032,20</u>	
	674,01		9.352,45	
Μείον:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.899,47	-3.225,46	13.808,39	-4.455,94
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)		<u>-147.873,67</u>		<u>-2.652,60</u>
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως	57.107,20		54.219,52	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>57.107,20</u>	<u>0,00</u>	<u>54.219,52</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>-147.873,67</u>		<u>-2.652,60</u>

ΧΑΜΟΜΥΛΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ, 15 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΛΑΜΑΡΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. Χ 678255

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΛΑΜΑΡΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. Π 695360

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΛΑ Γ. ΑΛΙΖΩΤΗ  
Αρ. Αδ. Ο.Ε.Ε. 0019039 - Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΑΛΑΜΑΡΑΚΗΣ - ΣΑΠΟΥΝΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΚΑΛΑΜΑΡΑΚΗΣ - ΣΑΠΟΥΝΑΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" 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 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 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 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 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) Στις απαιτήσεις από Πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 320 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), 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 ευρώ 180 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη αποθεμάτων λογιστικής αξίας ευρώ 380 χιλ. Κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 230 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Στο λογαριασμό "Μετοχές", απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών τραπεζικής ανωνύμου εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 25.163. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 101.465 με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2010. 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 προσαυξήσεων 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 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 Σχέδιο 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.

Αθήνα, 8 Μαΐου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ  
Αρ Μ ΣΟΕΑ 14321



Συναρχαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΑ 125