

ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2013 - 31/12/2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 43565/58/Β/99/016, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 053139748000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΛΠΟΣΒΕΒΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΔΕΙΑ	ΔΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΛΠΟΣΒΕΒΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΔΕΙΑ	
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	5.098,25	5.098,20	0,05	5.098,25	5.098,20	0,05	I.Κεφάλαιο
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	101.258,95	95.644,50	5.614,45	100.783,50	92.169,08	8.614,42	1. Καταβλημένο (Όνομ.Μετ. 99.500 Χ 31,50)
ΣΥΝΟΛΟ	106.357,20	100.742,70	5.614,50	105.881,75	97.267,28	8.614,47	III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσι.στοιχείων
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							3. Επιχ/γήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού
2. Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	20.404,00	17.763,45	2.640,55	20.404,00	17.643,29	2.760,71	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια
	20.404,00	17.763,45	2.640,55	20.404,00	17.643,29	2.760,71	1. Τακτικό αποθεματικό
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	122.978,17	781,53	122.196,64	122.978,17	781,53	122.196,64	7. Αποθεμ. από έσοδα φορολ/ντα κατ. ειδ. τρόπο
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.332.390,17	2.222.330,04	1.110.060,13	3.332.390,17	2.117.768,15	1.214.622,02	V. Αποτελέσματα εις νέο
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.044.162,71	1.640.433,64	403.729,07	1.940.012,71	1.555.265,86	384.746,85	Υπόλοιπο κερδών εις νέο
5. Μεταφορικά μέσα	235.885,10	206.064,44	29.820,66	235.885,10	198.616,41	37.268,69	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)
6. Επάλια και λοιπός εξοπλισμός	269.954,78	264.615,93	5.338,85	265.498,03	261.738,15	3.759,88	
	6.005.370,93	4.334.225,58	1.671.145,35	5.896.764,18	4.134.170,10	1.762.594,08	
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ+Π)	6.025.774,93	4.351.989,03	1.673.785,90	5.917.168,18	4.151.813,39	1.765.354,79	
							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			8.804,11			8.804,11	2. Δάνεια Τραπεζών
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.002,66			15.002,66	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις
			23.806,77			23.806,77	1. Προμηθευτές
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (Γ+Π+ΠΙ)			1.697.592,67			1.789.161,56	2α. Επιταγές πληρωτέες
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη
I. Αποθέματα							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
1. Εμπορεύματα			205.367,19			230.772,79	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			398.958,54			435.256,35	11. Πιστωτές διάφοροι
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλάκτα & είδη συσκευασίας			1.348.406,24			1.569.417,89	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)
			1.952.731,97			2.235.447,03	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες		1.983.961,35			1.847.636,08		
Μείον: Προβλέψεις		0,00	1.983.961,35		14.282,38	1.833.353,70	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			11.510,00			11.510,00	
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.067.643,07			1.543.429,17	
3. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			26.000,00			26.000,00	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. Επιχειρήσεων			3.404,26			3.404,26	
10. Επισφαλείς Πελάτες			431.556,13			497.912,99	
11. Χρεώστες διάφοροι			84.263,13			39.600,88	
			89,05			4.228,75	
			3.608.426,99			3.959.439,75	
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			46.407,59			57.011,13	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.212.798,01			1.237.487,14	
			1.259.205,60			1.294.498,27	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			6.820.364,56			7.489.385,05	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			13.582,83			-	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Ενεργητικού			-			10.862,84	
			13.582,83			10.862,84	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)			8.537.154,56			9.298.023,92	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Α)
							8.537.154,56

Σημειώσεις επί του Ισολογισμού:

1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31.12.2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.212.105,42	7.484.531,10	Καθαρά κέρδη χρήσεως
Μείον: Κόστος πωλήσεων	5.205.764,08	6.417.110,58	(+): Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	1.006.341,34	1.067.420,52	ΣΥΝΟΛΟ
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	343.674,93	431.037,88	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	356.730,37	518.080,61	Κέρδη προς διάθεση
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως	305.936,04	118.302,03	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:
ΠΑΛΕΟΝ:			1. Τακτικό αποθεματικό
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	22.822,06	7.579,20	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο
ΜΕΙΟΝ:			ΣΥΝΟΛΟ
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	5.793,86	33.471,84	3.627.230,58
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσεως	322.964,24	92.409,39	3.455.910,21
II. ΠΑΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	15.013,88	31.125,01	
2. Έκτακτα κέρδη	-	1.038,54	
	15.013,88	32.163,55	
Μείον :			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.070,00	2.268,88	
2. Έκτακτες ζημιές	63.804,46	529,52	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	2.641,00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	30.468,16	36.886,20	
Οργανικά & έκτακτα κέρδη	237.635,50	42.325,60	
ΜΕΙΟΝ:			
Σύνολο αποβέσεων πάγιων στοιχείων	203.651,06	372.791,86	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	203.651,06	0,00	
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ φόρων	237.635,50	82.247,34	

ΚΟΡΙΝΟΣ 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΑΛΑΜΑΡΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
Α.Α.Τ. ΑΚ 114883

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ ΕΥΘΥΜΙΑ
Α.Α.Τ. ΑΒ 725054

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΖ 812047

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε." που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διύθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ευθύνη της Λοίωξης: 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 Κ.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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ.), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων ποσού ευρώ 150 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα Αποτελέσματα Χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 50 χιλ. περίπου. 2. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδοκι απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 530 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών 450 χιλ. περίπου από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδοκίων αυτών απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 450 χιλ. περίπου. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημιωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 80 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 80 χιλ. και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 80 χιλ. περίπου. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 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 Κ.Ν.2190/1920.

Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εριστούμε την προσοχή στην περίπτωση 7γ του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα ότι η μη διανομή πρώτου μερισματος τελεί υπό την προϋπόθεση της έγκρισης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του μετοχικού κεφαλαίου. 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.

Θεσσαλονίκη, 3 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



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

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΑΔΗΣ
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 15851
Σ.Ο.Α. α.ε.ο.ε.