ΡΟΛΑ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2012 - 31/12/2012) 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 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ.ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	5.098,25	5.098,20	0,05	5.098,25	5.098,20	0,05
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	100.783,50	92.169,08	8.614,42	100.028,10	86.913,72	13.114,38
ΣΥΝΟΛΟ	105.881,75	97.267,28	8.614,47	105.126,35	92.011,92	13.114,43
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	20.404,00	17.643,29	2.760,71	20.404,00	17.399,98	2.910,91
	20.404,00	17.643,29	2.760,71	20.404,00	17.399,98	2.910,91
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	122.978,17	781,53	122.196,64	122.814,23	781,53	122.032,70
3.Κτίρια καί τεχνικά έργα	3.332.390,17	2.117.768,15	1.214.622,02	3.072.868,36	1.682.954,47	1.389.913,89
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις			0,00			
και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.940.012,71	1.555.265,86	384.746,85	1.922.012,71	1.429.850,13	492.162,58
5.Μεταφορικά μέσα	235.885,10	198.616,41	37.268,69	235.875,10	174.452,54	61.422,56
6.Έπιπλα καί λοιπός εξοπλισμός	265.498,03	261.738,15	3.759,88	256.401,01	252.533,73	3.867,28
	5.896.764,18	4.134.170,10	1.762.594,08	5.609.971,41	3.540.572,40	2.069.399,01
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.917.168,18	4.151.813,39	1.765.354,79	5.630.375,41	3.557.972,38	2.072.309,92
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1.Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			8.804,11			8.804,11
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			15.002,66			15.002,66
			23.806,77			23.806,77
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			1.789.161,56			2.096.116,69
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			230.772,79			312.139,45
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			435.256,35			568.846,92
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			1.569.417,89			1.752.176,48
			2.235.447,03			2.633.162,85
ΙΙ.Α π α ι τ ή σ ε ι ς						
1.Πελάτες		1.847.636,08			1.989.289,73	
Μείον: Προβλέψεις		14.282,38	1.833.353,70		71.996,18	1.917.293,55
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			11.510,00			11.510,00
3α.Επιταγές εισπρακτέες			1.543.429,17			3.430.418,04
3.Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			26.000,00			-
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. Επιχειρήσεων			3.404,26			3.404,26
10. Επισφαλείς Πελάτες			497.912,99			303.142,82
11. Χρεώστες διάφοροι			39.600,88			77.156,43
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			4.228,75			-
			3.959.439,75			5.742.925,10
IV.Δ ι α θ έ σ ι μ α						
1.Ταμείο			57.011,13			57.318,66
3.Καταθέσεις όψεως καί προθεσμίας			1.237.487,14			1.126.892,59
			1.294.498,27			1.184.211,25
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			7.489.385,05			9.560.299,20
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Ενεργητικού			10.862,84			218.504,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.298.023,92			11.888.034,87

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (Ονομ.Μετ. 99.500 Χ 31,50)	3.134.250,00	3.134.250,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσ.στοιχείων	32.146,34	3.662,37
3.Επιχ/γήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	580.963,88	603.098,50
	613.110,22	606.760,87
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	292.647,78	289.357,89
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	584.060,20	584.060,20
7. Αποθεματ.από έσοδα φορολ/ντα κατ.ειδ.τρόπο	8.184,64	8.184,64
	884.892,62	881.602,73
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.452.620,32	3.395.075,51
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	8.084.873,16	8.017.689,11
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια Τραπεζών	530.288,00	795.432,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	154.612,54	875.978,08
2α. Επιταγές πληρωτέες	179.083,65	1.473.465,96
3. Τράπεζες λογ/μός βραχυπρ/σμων υποχρεώσεων	-	300.000,00
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	30.700,88	93.127,78
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	45.098,06	55.643,65
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρ/τέες στην επόμενη χρήση	267.511,37	271.226,29
11. Πιστωτές διάφοροι	2.657,11	2.657,11
	679.663,61	3.072.098,87
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.209.951,61	3.867.530,87
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.199,15	2.814,89
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	9.298.023,92	11.888.034,87

Σημειώσεις επί του Ισολογισμού:

1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών συνολικού ποσού ευρώ 3.440.000,00. Πιο συγκεκριμένα προσημειώσεις ποσού ευρώ 2.400.000,00 υπέρ της Τράπεζας Probank προς εξασφάλιση ομολογιακών τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων την 31.12.2012 ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 795.432,00 και προσημειώσεις υποθηκών ποσού ευρώ 1.040.000,00 υπέρ της Εθνικής Τράπεζας προς εξασφάλιση τραπεζικού δανείου το οποίο εξοφλήθηκε μέσα στη χρήση 2012 αλλά η άρση των προσημειώσεων έγινε κατά τη χρήση 2013.

2. 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 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.484.531,10			8.890.441,00
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.417.110,58			7.418.858,21
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως			1.067.420,52			1.471.582,79
Πλέον: 1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			-			574,00
Σύνολο			1.067.420,52			1.472.156,79
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		431.037,88			453.745,86	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		518.080,61	949.118,49		566.578,23	1.020.324,09
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως			118.302,03			451.832,70
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7.579,20			1.148,87	
ΜΕΙΟΝ:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	33.471,84	33.471,84	-25.892,64	53.864,46	53.864,46	-52.715,59
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσσεως			92.409,39			399.117,11
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		31.125,01			9.850,92	
2. Έκτακτα κέρδη		1.038,54			799,98	
		32.163,55			10.650,90	
Μείον :						
1.Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	2.268,88			-		
2.Έκτακτες ζημίες	529,52			-		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.641,00			-		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	36.886,20	42.325,60	-10.162,05	43.883,45	43.883,45	-33.232,55
Οργανικά & έκτακτα κέρδη			82.247,34			365.884,56
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		372.791,86			395.708,60	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		372.791,86	0,00		395.708,60	0,00
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ φόρων			82.247,34			365.884,56

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2011
Καθαρά κέρδη χρήσεως	82.247,34	365.884,56
(+):Υπόλοιπο κερδών προηγ.χρήσεων	3.395.075,51	3.120.307,78
ΣΥΝΟΛΟ	3.477.322,85	3.486.192,34
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	21.412,64	76.481,45
Κέρδη προς διάθεση	**3.455.910,21**	**3.409.710,89**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	3.289,89	14.635,38
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.452.620,32	3.395.075,51
ΣΥΝΟΛΟ	**3.455.910,21**	**3.409.710,89**

ΚΟΡΙΝΟΣ 30 Απριλίου 2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ ΜΕΡΟΠΗ	ΚΑΛΑΜΑΡΑΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 725053	Α.Δ.Τ. Ρ 948415	Α.Δ.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 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 είναι υπεύθυνη 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 Κ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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 παρουσίασης 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.Λ.Σ.), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων ποσού ευρώ 100 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία των αποθεμάτων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 540 χιλ. περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών 430 χιλ. περίπου από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 14 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 416 χιλ. περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 416 χιλ. περίπου.

3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 90 χιλ. ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 90 χιλ. ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 90 χιλ. ευρώ περίπου.

4. 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 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 Κ.Ν.2190/1920.

Θέματα Έμφασης:

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή στην περίπτωση 7γ του προσαρτήματος όπου περιγράφεται το θέμα ότι η μη διανομή πρώτου μερίσματος 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 αντιστοίχηση 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, 6 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

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

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
ΑΡ.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15851
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.