

ΙΝΟΧ ΜΑΡΕ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Ε.

ΑΡ.ΜΑΕ 51567/04/Β/02/47

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012 σε EURO			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011 σε EURO		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
B ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4 Λοιπα έξοδα εγκαταστάσεων	13.963,56	13.963,56	0,00	13.963,56	13.963,56	0,00
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμός	41.643,05	24.315,57	17.327,48	38.785,58	19.154,76	19.630,82
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	41.643,05	24.315,57	17.327,48	38.785,58	19.154,76	19.630,82
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες και άλλες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.373,37			1.373,37
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ II+ III)			18.700,85			21.004,19
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			283.346,22			133221,85
			<u>283.346,22</u>			<u>133.221,85</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			166.599,35			115.285,22
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρολογημένες)			141.865,00			132.468,55
11. Επισφαλείς-Επιδικοί πελάτες και χρεώστες	14.118,74			14.118,74		
11. Μείον-Απομειώσεις	0,00		14.118,74	0,00		14.118,74
11. Χρεώστες διάφοροι			13.593,39			8.142,71
			<u>336.176,48</u>			<u>270.015,22</u>
IV. Διάρθεμα						
1. Ταμείο			8.029,72			1.743,33
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			137.733,04			57.796,63
			145.762,76			59.539,96
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			765.285,46			462.777,03
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			257,72			420,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			784.244,03			484.201,22

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμε. Χρήσ. 2012 σε EURO.	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2011 σε EURO.
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μοιχολόγιο		
(53.320 ονομ. μετοχές των 3,00 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	159.960,00	159.960,00
Αποτελέσματα εις νέο		
V. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	377.317,02	86.360,80
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AII+AV)	537.277,02	246.320,80
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	22.145,39	3.438,54
4. Προκαταβολές πελατών	3.761,12	1.879,35
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	123.409,87	26.316,65
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	20.693,33	12.972,90
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρ.	51.497,88	184.339,65
11. Πιστωτές διάφοροι	21.998,83	1.007,43
Σύνολο υποχρεώσεων (ΠII)	243.506,42	229.954,52
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	3.460,59	7.925,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ+Δ)	784.244,03	484.201,22

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2012 (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012 σε EURO	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011 σε EURO	Ποσά Κλειόμε. Χρήσ. 2012 σε EURO	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2011 σε EURO
I ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.199.830,08	837.441,28		
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων	1.502.395,23	567.548,41		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	697.434,85	269.892,87	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	365.409,96
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	633,42	637,30	Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	86.360,80
Σύνολο	698.068,27	270.530,17	Μείον: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	62.463,14	38.522,41	Σύνολο	451.770,76
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	264.777,67	178.765,20	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	74.453,74
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	370.827,46	53.242,56	Υπόλοιπο κερδών προς διάθεση	377.317,02
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.576,33	5.483,21		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	366.251,13	47.759,35		
II ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	841,17	867,17		
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύν.	0,00	0,00		
5. Έσοδα από ααρημ. προβλέψεις,	0,00	867,17		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	365.409,96	46.892,18		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	5.160,81	3.153,30		
Μείον: Οί από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	(5.160,81)	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	365.409,96	46.892,18		

Κρούνηρη 06 Ιουνίου 2013

ΔΙΕΥΘ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΕΛΙΣΣΟΠΟΥΛΟΣ Ν. ΣΤΑΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ. N 439413

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΣΟΥΛΑΣ
Α.Δ.Τ. N 324542

ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΡ. ΛΙΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Φ 077325
ΑΤΑΞΗ/0018953

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «ΙΝΟΧ ΜΑΡΕ ΕΛΛΑΣ ΑΕΕ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΙΝΟΧ ΜΑΡΕ ΕΛΛΑΣ ΑΕΕ» (η Εταιρεία), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον Π.Δ. διαβάσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προαίρημα.

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, διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστά δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 ελεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν ανεπιφύλακτα 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 ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τη γνωστοποίηση στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγματικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διεξαγωγή αυτής εκτίμησης κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχηματισμό εύλογης διασφάλισης κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση 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. Γνωρίζουμε 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 ότι τα εξής:

- (1) Στην κλειόμενη χρήση το κόστος αποβλήτων ποσού € 23 χιλιάδων που παρελήφθησαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012 συμπεριλήφθη στις αγορές χρήσεως. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών προβλέπονται από τον Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν αντισταθμίζονται το παραπάνω ποσό στον λογαριασμό ενεργητικού «Αγορές υπό παραλαβή». Ως εκ τούτου τα αποτελέσματα χρήσεως και σύνολο ιδίων κεφαλαίων διαφέρουν από το άρθρο 10 του άρθρου 43 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστά δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
- (2) Στις απαιτήσεις από πελάτες κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 περιλαμβανόταν βραδύς κινούμενος με εμπορικές απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ € 18 χιλιάδων έναντι των οποίων η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη μεριστοποίηση αυτών. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίστηκε η απαιτούμενη πρόβλεψη συνολικού ποσού € 17 χιλιάδων. Λόγω του μη σχηματισμού της απαιτούμενης πρόβλεψης η αξία των απαιτήσεων αυτών, τα αποτελέσματα χρήσεως και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζονται αυξημένα το ποσό των € 17 χιλιάδων.
- (3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) και βασισμένη στην με αριθμό 205/1998 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοίκησης και το άρθρο 10 του άρθρου 43 του κωδ. Ν. 2190/1920, η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για τις πιθανές υποχρεώσεις της για απόβλητο προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Εάν η Ε.Ε. σχημάτισε πρόβλεψη κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 για αυτές τις υποχρεώσεις για το σύνολο του προσωπικού, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των € 12 χιλιάδων περίπου, με την οποία έπρεπε να επιβραδυνθεί αποτέλεσμα προηγούμενων χρήσεων. Ως εκ τούτου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας εμφανίζεται αυξημένο κατά το ποσό των € 12 χιλιάδων.
- (4) Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2010 έως και 2012 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστική εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσοφεισμών που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την οφειλή 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 τον έλεγχο, από κάθε ως άνω εστιασμένη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα 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

Επισημαίνουμε τη συμμόρφωση και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 3 κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Νίκος Αργυρού
(Α.Μ. ΣΟΕΑ 15551)
ΕΡΝΕΤ & ΠΙΑΝΚ (Ελλάδα) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ΑΕ
11^η Χλμ ΕΟ Αθηνών-Λαμίας/Μεταμόρφωση 14451
(Α.Μ. ΣΟΕΑ 107)

