

ΛΑΜΔΑ ΧΑΡΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΧΑΡΤΟΥ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 16ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (11 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34952/01/Β/96/1

ΕΠΕΝΔΥΣΗ		Περίοδος: 1η Ιανουαρίου 2012		Περίοδος: 31η Δεκεμβρίου 2012		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτιρίων	Αποθετίες	Αντιστάθμιση	Αξία κτιρίων	Αποθετίες	Αντιστάθμιση	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	55.462,36	54.472,78	989,58	55.462,36	54.208,78	1.253,58	
Σύνολο Εξόδων Εγκατάστασης	55.462,36	54.472,78	989,58	55.462,36	54.208,78	1.253,58	
Γ ΠΛΗΘ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ							
II Ενσυναεργία							
3 Κίβωλο & Τεχνικό Εργα	13.671,00	6.756,69	6.914,31	13.671,00	6.073,14	7.597,86	
4 Μπλ. - Τεχν. Εργα	48.086,09	39.798,33	8.287,76	48.207,08	35.547,31	11.659,77	
5 Μεταφορικά Μέσα	350.148,51	334.185,35	15.963,16	350.148,51	324.094,26	26.054,25	
6 Επισκευές & λοιπών (επισκευές)	37.416,03	37.414,33	1,70	38.949,05	38.947,86	1,19	
Σύνολο Αποβλημάτων (Γ II)	449.321,63	418.154,70	31.166,93	450.976,14	404.762,57	45.313,57	
III Συναμεικτά & άλλες αναπροβλεπόμενες απαιτήσεις							
7 λοιπές αναπροβλεπόμενες απαιτήσεις		25.680,00			25.680,00		
Σύνολο Παγίων Επενδύσεων (Γ II+III)		57.836,51			72.247,15		
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ							
I Αποθέματα							
1 Ευρωσέιμα		1.708.899,62			1.924.340,34		
2 Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη		2.142,32			22.157,28		
5 Προκαταβολές για αναμεικτά αποθέματα		529.688,65			529.134,60		
		2.237.730,59			2.474.632,22		
II Απαιτήσεις							
1 Πάσης φύσεως	716.456,01			880.136,06			
ΜΕΛΗ							
2 Γραμμάτια εισπρακτικά	29.871,87	685.584,14		780.164,96			
3 Γραμμάτια εισπρακτικά		2.060,00		2.000,00			
3a Επισκευές Επισκευές (επιταγολογαριασμοί)		3.421.010,10		3.270.817,73			
3b Επισκευές σε καθαρή θέση		339.336,40		359.880,48			
11 Χρεωστικές Διάφορα		165.639,51		86.786,20			
		4.634.130,15		4.509.649,37			
IV Διατίθιμα							
1 Ταμείο		1.893,78		455,73			
3 Καταθέσεις όψεως & προέμελλας		528.599,99		81.373,32			
		530.493,77		81.829,05			
Σύνολο κυκλοφορούντων Επενδύσεων (ΔI+ΔII+ΔIV)		7.402.352,51		7.066.110,64			
Ε ΜΕΤΩΚΗ ΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ							
1 Έξοδα επένδυσης χρόνων		11.425,46		11.920,07			
3 Λοιπά μετρώκα λογισμικά ενεργητικού		89.625,36		67.748,77			
		101.050,82		79.668,84			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (B+Γ+Δ+Ε)		7.561.239,84		7.218.026,63			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΙ							
1 Άλλα μέρη προπληρωθέντων		470.685,00		5,00			
4 Λοιπά λογαριασμοί ιδίων		372.918,40		603.258,88			
		843.603,40		603.263,88			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Περίοδος: 1η Ιανουαρίου 2012	Περίοδος: 31η Δεκεμβρίου 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ			
Κολλές (πρώτων) (μηνιαίες)	7.978.047,15	7.087.659,50	
Μείωση κόστους πωληθέντων	6.178.672,49	5.649.678,80	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.799.374,66	1.439.620,70	
Πάσης φύσεως	0,00	2.059,71	
Σύνολο	1.799.374,66	1.440.680,41	
II Μείζος			
1 Έξοδα διοικητικών λειτουργιών	192.458,12	123.352,41	
2 Έξοδα λειτουργικών διαδικασιών	446.562,40	512.872,11	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.160.354,14	804.455,89	
Πάσης φύσεως	62.166,49	66.618,71	
Μείζος			
1 Χρεωστικά έσοδα & συναφή έσοδα	66.714,90	4.548,41	
Ολοκληρωμένα αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	1.155.805,73	714.281,93	
Πάσης φύσεως αποτελέσματα			
1 Εκτίμηση & ανάγνωση εσοδών	447,60	34,97	
2 Εκτίμηση κέρδη	0,00	3.799,98	
3 Έσοδα προσηλωμένων χρόνων	30.816,49	351,15	
Μείζος			
1 Εκτίμηση & ανάγνωση εσοδών	1.285,98	419,85	
2 Εκτίμηση έσοδα	0,03	97.604,54	
3 Έσοδα προσηλωμένων χρόνων	136,81	1.097,87	
4 Γραμμάτια για εκμετάλλευση κινήσεων	39.850,00	35.355,00	
Οριστικά & έκτακτα αποτελέσματα	1.145.799,00	583.981,77	
Μείζος			
1 Έξοδα αποβλημάτων πρώτων σταθμών	15.771,51	37.232,78	
Μείζος			
1 Αποβλημάτων πρώτων σταθμών	15.771,51	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	1.145.799,00	583.981,77	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΤΟΥ Α.Ε. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Ε. Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΩΝ Α.Ε.Τ. Α.Ε. 15/04/2013

Έχουμε Ελέγξει ανεξάρτητα Οριστικό Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΛΑΜΔΑ ΧΑΡΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΧΑΡΤΟΥ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανεξάρτητες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΜΔΑ ΧΑΡΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΧΑΡΤΟΥ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαβέβωσης αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσηλωμένο.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθιέρωσε και εφαρμόζει ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάσταση 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 το ποσό και τη νυσποποίησης στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές 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 ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 ελεγκτικών τεκμηρίων που ήμενοι από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρίων που ήμενοι συγκεντρώσαμε είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Εκπιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής:

Στο Λογαριασμό του Ενεργητικού Ανατρίστας περιλαμβάνονται επισφάλεις απαιτήσεις ποσού ευρώ 380.000,00 περίπου. Η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 29.871,87 υπολείπεται κατά ευρώ 330.128,13 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί με αποτέλεσμα η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 330.128,13 και τα αποτελέσματα χρήσεως κατά ποσό € 10.128,13. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσεως ήταν: οι λογαριασμοί των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 320.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 320.000,00. Η εταιρία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920), δεν σχηματίσθηκε πρόβλεψη αποζημιώσεων του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € 19.858,92 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται υπόσφαυ μειωμένες τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται υπόσφαυ αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό € 1.608,92. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσεως ήταν: οι προβλέψεις μειωμένες κατά ευρώ 18.250,00 τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά ευρώ 18.250,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά ποσό 3.500,00. Η εταιρία δεν έχει ελεγκθεί φερόμενα για τις χρήσεις 2009, 2010 και 2011 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβάρυνσης πρώτων φόρων και προσαυχθέντων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκθεση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατή να προβλέψει στον παρόντα στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Εκπιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Εκπιφύλαξη», οι ανεξάρτητες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και την χρηματοοικονομική επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται στην Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νοσημάτων και Κανονιστικών Θεμάτων

Εκπληρώσαμε τη σύμφωνη και την αντιστοίχηση του παρεκπεσμένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανεξάρτητες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43* και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Άλλα θέματα

Οι οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης περιόδου 1.1.2011-31.12.2011 ελέγχθηκαν από άλλον ελεγκτή, ο οποίος εξέδωσε έκθεση ελέγχου την 24 Μαΐου 2012, στην οποία εκφράζεται γνώμη με εκπιφύλαξη.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2013

ΔΡΟΣΙ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΠΟΤΗ ΤΗΣ Α.Μ. 1.0.Ε.Α 31371

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ Α.Ε. (Α.Μ. 155)