ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 16305/01ΑΤ/Β/87/740

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα						
Βιομηχανικής ιδιοκτησίας	87.500,00	7.291,00	80.209,00	0,00	0,00	0,00
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα- Οικόπεδα	803.504,26	0,00	803.504,26	803.504,26	0,00	803.504,26
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.633.277,20	1.482.820,23	1.150.456,97	2.630.170,63	1.426.001,98	1.204.168,65
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	522.946,91	515.292,17	7.654,74	522.946,91	511.681,73	11.265,18
5. Μεταφορικά μέσα	109.584,71	85.356,93	24.227,78	109.584,71	82.331,37	27.253,34
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.202.053,85	944.251,30	257.802,55	1.135.827,02	890.996,72	244.830,30
	5.271.366,93	3.027.720,63	2.243.646,30	5.202.033,53	2.911.011,80	2.291.021,73
Σύνολον ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.271.366,93	3.027.720,63	2.243.646,30	5.202.033,53	2.911.011,80	2.291.021,73
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.559,54			6.559,54
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**2.330.414,84**			**2.297.581,27**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.957.184,44			1.808.968,48
			1.957.184,44			1.808.968,48
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.733.932,83			2.658.447,73	
Μείον: Προβλέψεις		57.016,75	2.676.916,08		37.017,15	2.621.430,58
2. Γραμμάτια εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου			60.335,89			57.685,39
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			4.478,21			4.478,21
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
-Χαρτοφυλακίου		337.209,50			382.677,55	
-Στις τράπεζες σε εγγύηση		1.600.806,74	1.938.016,24		1.445.821,60	1.828.499,15
3Β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			58.155,03			58.155,03
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες		43.811,03			43.811,03	
Μείον:Προβλέψεις		43.811,03	0,00		43.811,03	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			1.024.427,65			870.884,97
12. Λογ/σμοί διαν/σεως προκατ. και πιστώσεων			74.521,38			70.577,41
			5.836.850,48			5.511.710,74
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			564.529,53			564.529,53
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			71.479,53
			564.529,53			636.009,06
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			13.044,75			3.806,83
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			293.034,95			188.818,52
			306.079,70			192.625,35
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**8.664.644,15**			**8.149.313,63**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			6.359,50			4.755,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**11.001.418,49**			**10.451.650,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ. Εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.294.000,00			800.000,00
			1.294.000,00			**800.000,00**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (76.700 μετχ. των 29,35 ευρώ/εκάστη)		
1. Καταβλημένο κεφάλαιο	2.251.145,00	2.251.145,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1.042.509,60	1.042.509,60
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	372.930,87	372.930,87
3. Ειδικά αποθεματικά	22.010,27	22.010,27
5. Αφορολόγητα αποθεμ. ειδ. διατ. νόμων	14.598,49	14.598,49
	409.539,63	409.539,63
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	209.370,99	217.317,18
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**3.912.565,22**	**3.920.511,41**
Β. ΠΡΟΒΛ. ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**1.467,35**	**1.467,35**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	330.792,00	0,00
ΙΙ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.199.213,01	1.119.521,02
2α. Επιταγές πληρωτέες	388.991,83	206.483,95
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχ. υποχρεώσεων	3.541.866,27	3.403.489,91
4. Προκαταβολές πελατών	42.394,10	29.510,87
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	176.922,59	142.501,98
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	47.847,01	43.063,57
11. Πιστωτές διάφοροι	1.314.266,94	1.506.912,29
	6.711.501,75	6.451.483,59
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**7.042.293,75**	**6.451.483,59**
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**45.092,17**	**78.188,07**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**11.001.418,49**	**10.451.650,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ. εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλ.	1.294.000,00	800.000,00
	1.294.000,00	**800.000,00**

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92 όπως ισχύει σήμερα πραγματοποιήθηκε στην χρήση 2012.

0,00 0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			5.089.188,87			5.121.885,41
Μείον: Κόστος πωλήσεων			1.952.906,80			1.928.538,98
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.136.282,07			3.193.346,43
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			8.185,50			6.615,00
Σύνολο			3.144.467,57			3.199.961,43
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		495.778,75			507.650,19	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		2.225.280,27	2.721.059,02		2.279.876,67	2.787.526,86
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			423.408,55			412.434,57
Πλέον: 3.Κέρδη πωλήσεως συμ/κων και χρεογράφων		8.391,87			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συν. έσοδα		411,74	8.803,61		26,23	
Μείον:						
1.Έξοδα και ζημίες συμμετοχών και χρεογράφων		0,00			7.098,17	
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		348.442,80	348.442,80		361.836,88	-368.908,82
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			83.769,36			43.525,75
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	17,79			9.838,17		
4.Έσοδα από προβλ. πρ. χρήσεων	0,00	17,79		28.562,69	38.400,86	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	24.770,46			5.875,62		
4.Προβλέψεις για εκτ. Κινδύνους	23.199,41	47.969,87	-47.952,08	22.600,18	28.475,80	9.925,06
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			35.817,28			53.450,81
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		123.999,83			271.954,50	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος		123.999,83	0,00		271.954,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΟΣ προ φόρων			**35.817,28**			**53.450,81**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2013	Χρήση 2012
Καθαρά αποτ/τα (Ζημ) χρήσεως	35.817,28	53.450,81
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ/νων χρήσεων	217.317,18	272.080,60
(-) Διαφορές φορ. ελέγχου προηγ/νων χρήσεων	0,00	-71.794,40
	253.134,46	253.737,01
Μείον:		
1. Φόρος εισοδήματος	33.806,76	28.024,71
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	9.956,71	8.395,12
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	209.370,99	217.317,18

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.& Δ.ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΤΖΙΜΟΥΡΤΑΣ	ΧΡΥΣΑΝΘΗ ΤΖΙΜΟΥΡΤΑ
Π 563181	ΑΚ 031826

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Χ 187293

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.ΒΕ. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΥΝΤΙΚΩΝ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ου έως και 43ου του κωδ. 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: **1)** Στους λογαριασμούς του Ισολογισμού Δ-ΙΙ-1 "Πελάτες" και Δ-ΙΙ-3 "Επιταγές σε καθυστέρηση" περιλαμβάνονται και επισφαλείς- επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 870 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 57.016,75 υπολείπεται κατά ευρώ 813 χιλ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων των ως άνω λογαριασμών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 813 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 13 χιλ. και 800 χιλ. αντίστοιχα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία δεν σχηματίσε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 το ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 110 χιλ. περίπου με συνέπεια οι Προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 110 χιλ., τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 110 χιλ. **3)** Στο λογαριασμό του ενεργητικού Δ-ΙΙΙ-1 "Χρεόγραφα" ποσού ευρώ 564.529,53 απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών μίας ανώνυνης εταιρείας εισηγμένης στο Χρηματιστήριο και δύο εταιρειών του εξωτερικού. Η τρέχουσα αξία των χρεογράφων ανέρχεται στο ποσό ευρώ 52.910,39. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών,που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των χρεογράφων για την προκύπτουσα διαφορά ποσού 511.619,14 ευρώ, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 511 χιλ. περίπου. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΟΣΙΦΑΡ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.Β.Ε.", 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 από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ου έως και 43ου του κωδ. Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων:** Επληθεύσαμε 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.

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Α.Μ./ΣΟΕΛ 111
Πατησίων 81 & Χέϋδεν 8
Αθήνα 104 34

Αθήνα, 20 Μαΐου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΤΣΑΜΠΑΖΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΜ/ΣΟΕΛ 17111