ΚΑΛΜΑΝ ΧΗΜΙΚΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 57083/01/ΑΤ/Β/04/245 -ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 5861801000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1 Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκαταστάσεως	5.838,00	5.837,98	0,02	5.838,00	5.837,98	0,02
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	507,15	507,14	0,01	0,00	0,00	0,00
	6.345,15	6.345,12	0,03	5.838,00	5.837,98	0,02
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	40.725,00	6.354,79	34.370,21	40.725,00	4.725,80	35.999,20
5. Μεταφορικά μέσα	46.500,00	775,00	45.725,00	0,00	0,00	0,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	58.663,77	42.807,53	15.856,24	57.601,54	40.728,79	16.872,75
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	145.888,77	49.937,32	95.951,45	98.326,54	45.454,59	52.871,95
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.390,50			5.390,50
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			101.341,95			58.262,45
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			185.297,88			313.557,51
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			256.573,86
			185.297,88			570.131,37
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		771.599,43			636.682,18	
Μείον:Προβλέψεις		106.208,73	665.390,70		106.208,73	530.473,45
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)						
Στο χαρτοφυλάκιο		288.873,48			261.483,69	
Στις τράπεζες σε εγγύηση		1.752.484,41	2.041.357,89		2.314.490,37	2.575.974,06
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			202.383,97			170.990,91
7. Απαιτήσεις κατά οργάνων διοίκησης			89.419,40			205.000,00
10 Επισφαλείς-επίδικοι πελάτες και χρεώστες			76.438,29			42.831,35
11. Χρεώστες διάφοροι			92.436,25			58.969,32
			3.167.426,50			3.584.239,09
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			419,52			358,66
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.449,87			25.367,08
			2.869,39			25.725,74
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.355.593,77			4.180.096,20
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.510,61			2.413,74
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			42.164,66
			2.510,61			44.578,40
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			3.459.446,36			4.282.937,07

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
1. Καταβλημένο		
(35.000 μετοχές *10,00 € έκαστη)	350.000,00	350.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	124.276,93	110.185,33
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1 Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	470.403,42	410.515,38
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+V)	944.680,35	870.700,71
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	147.942,03	614.711,49
3α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	37.961,80	62.386,42
3. Τράπεζες λ/μοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.893.596,08	2.518.755,62
4. Προκαταβολές πελατών	84.827,32	333,21
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	345.846,32	205.437,43
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.170,69	1.116,47
11. Πιστωτές διάφοροι	3.421,77	9.495,72
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	2.514.766,01	3.412.236,36
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.459.446,36	4.282.937,07

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			6.623.871,13			7.673.096,00
Μείον : Κόστος πωλήσεων			5.711.908,94			6.687.881,76
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			911.962,19			985.214,24
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		299.932,41			397.187,31	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		37.626,47	337.558,88		36.998,59	434.185,90
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			574.403,31			551.028,34
Πλέον:4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		69,05			121,98	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		187.260,64	-187.191,59		211.119,25	-210.997,27
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			387.211,72			340.031,07
ΙΙ. Πλέον:Έκτακτα αποτελέσματα						
2.Έκτακτα κέρδη		0,00			68,07	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.943,84			283,00		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.413,74			2.890,88		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	6.357,58	-6.357,58	38.154,66	41.328,54	-41.260,47
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			380.854,14			298.770,60
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		4.989,87			4.057,45	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		4.989,87	0,00		4.057,45	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			380.854,14			298.770,60

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	380.854,14	298.770,60
(+)Υπόλοιπο κερδών προηγουμένων χρήσεων	410.515,38	193.643,09
	791.369,52	574.400,37
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	113.231,41	69.947,49
Κέρδη προς διάθεση	678.138,11	504.452,88
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	14.091,60	11.950,82
2. Μέρισμα από κέρδη προηγούμενων χρήσεων	193.643,09	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	470.403,42	410.515,38
	678.138,11	422.466,20

ΒΡΙΛΗΣΣΙΑ, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ	ΘΕΟΔΩΡΑ ΜΕΤΑΞΑ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΙΧΟΠΟΥΛΟΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΚΑΛΜΑΝ ΧΗΜΙΚΑ Α.Ε

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΚΑΛΜΑΝ ΧΗΜΙΚΑ Α.Ε. που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ᵉ έως και 43ᵊ 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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*)* Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις,συνολικού ποσού 300.000 € 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 εταιρεία πρόβλεψη ποσού 106.208,73 € υπολείπεται κατά 90.000 € 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 από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 90.000,00 € και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά 40.000 € και 50.000 € αντίστοιχα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 του θέματος 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 2 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΚΑΛΜΑΝ ΑΕ" 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ᵉ έως και 43ᵊ του κωδ. Ν. 2190/1920.

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.

Αθήνα, 30 Μαίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Β. ΚΟΥΤΣΟΥΛΕΝΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11081