



ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 7η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56628/01/ΑΤ/Β/04/105(05)

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Εξόδα ιδρύσ. & α' εγκ/σεως	17.483,14	17.483,14	0,00	17.483,14	17.483,14	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	98.103,52	66.063,54	32.039,98	84.728,52	53.189,71	31.538,81
	<u>115.586,66</u>	<u>83.546,68</u>	<u>32.039,98</u>	<u>102.211,66</u>	<u>70.672,85</u>	<u>31.538,81</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	31.752,63	31.751,63	1,00	31.752,63	31.247,44	505,19
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλ.	91.643,65	69.471,50	22.172,15	85.706,65	55.669,03	30.037,62
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	<u>123.396,28</u>	<u>101.223,13</u>	<u>22.173,15</u>	<u>117.459,28</u>	<u>86.916,47</u>	<u>30.542,81</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			4.143,50			4.143,50
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)			<u>26.316,65</u>			<u>34.686,31</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.184.091,14			1.029.548,69
3α. Επιταγές εισπρακτέες			67.996,70			115.107,65
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			17.669,78			0,00
10. Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες & χρεώστες	163.015,69			273.106,18		
Μείον: Προβλέψεις	<u>49.645,27</u>	113.370,42		<u>27.244,68</u>	245.861,50	
11. Χρεώστες διάφοροι			100.711,70			193.984,00
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			2.657,36			2.061,97
			<u>1.486.497,10</u>			<u>1.586.563,81</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.574,36			1.514,98
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			333.661,70			561.605,57
			<u>338.236,06</u>			<u>563.120,55</u>
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>1.824.733,16</u>			<u>2.149.684,36</u>
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			6.313,07			9.745,21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>1.889.402,86</u>			<u>2.225.654,69</u>
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστ. λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.			60.000,00			60.000,00

Σημειώσεις: 1. Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 έως 2011. Ενώ οι χρήσεις 2004 έως 2006 έχουν κλείσει με περαίωση. 2. Διενεργήθηκαν αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως. 3. Η Εταιρεία απασχόλησε κατά μέσο όρο 5 άτομα προσωπικό. 4. Η Εταιρεία δεν έχει ιδιόκτητα ακίνητα. 5. Δεν υφίστανται εκκρεμείς αγωγές, αιτήσεις ή προσφυγές ενώπιον οποιουδήποτε δικαστηρίου, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν ουσιαστικά την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2010		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών			4.480.118,00			5.448.935,98
Μείον: Κόστος πωλήσεων			4.152.601,21			4.774.953,03
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			327.516,79			673.982,95
Μείον: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	428.774,46			383.106,88		
2. Εξόδα έρευνας & ανάπτυξης	0,00			17.666,18		
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>14.042,34</u>	(442.816,80)		<u>37.140,15</u>	(437.913,21)	
Μερικά αποτ/τα (ζημιές/κέρδη) εκμ/σεως			(115.300,01)			236.069,74
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	1.617,85	(1.617,85)		12.661,88	(12.661,88)	
Ολικά αποτ/τα (ζημιές/κέρδη) εκμ/σεως			(116.917,86)			223.407,86
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	49,59			0,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις	2.502,78	2.552,37		57.480,08	57.480,08	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	433,65			254,90		
2. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	24.931,12			0,00		
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύν.	<u>22.400,59</u>	47.765,36	(45.212,99)	<u>27.244,68</u>	27.499,58	29.980,50
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (ζημιές/κέρδη)			(162.130,85)			253.388,36
Μείον: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων			27.180,49			23.744,35
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ/κό κόστος			27.180,49			23.744,35
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ/ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>(162.130,85)</u>			<u>253.388,36</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ **Μαρούσι, 30 Απριλίου 2012** **Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΟΥΛΟΥΚΟΣ **ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ** **ΝΙΚ. ΚΟΤΤΗΣ**
Α.Δ.Τ. Φ 030943 **Α.Δ.Τ. Ξ 312612** **Α.Δ.Τ. Χ 070335**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2011, 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 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 και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 συμμορφωμάσμε 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού κινδύνου 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 παρουσίας 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 εξής: 1) Κατά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως, υφίστανται επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 114 χιλ. καθώς και προκαταβολές που έχουν δοθεί σε προμηθευτές ποσού € 53 χιλ. η εκκαθάριση των οποίων καθυστερεί επί μακρόν. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη εισπραχθεί/διευθετήση των ανωτέρω ποσών, η οποία κατά την εκτίμησή μας έπρεπε να είναι ισόποση δηλ. ποσού € 167 χιλ.. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, των ιδίων κεφαλαίων και των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων εμφανίζεται αυξημένη κατά € 167 χιλ.. 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως και 2011. 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική 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 κωδ.Ν. 2190/1920. Έμφαση θέματος Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η επιτυχή διαχείριση του εν λόγω θέματος κρίνεται ως καθοριστικός παράγοντας για την άρση εφαρμογής των εν λόγω διατάξεων του Κ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. Άλλο θέμα Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2010 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη χωρίς επιφύλαξη με θέμα έμφασης την 16η Απριλίου 2011 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 8 Ιουνίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δelta Ανώνυμη Εταιρεία
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Αχιλλέως 8 & Λ. Κατσώνη, 17674 Καλλιθέα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 153

Βρασίδης Σπ. Δαμηλάκος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 22791