

# ΙΝΤΕΡΧΑΡΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΧΑΡΤΟΥ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. : 48167/62/Β/01/0038

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο						Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
						Ποσά	Ποσά
						κλειόμενης	προηγούμενης
						χρήσης 2014	χρήσης 2013
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων							
<b>Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>II. Ενοίκια ακινήτων</b>							
3. Κτίρια και τεχνικά έργα						9.792,53	9.792,27
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις							
& λοιπά μηχανολογικά εξοπλισμός						11.580,33	9.730,31
5. Μεταφορικά μέσα						155.856,73	155.435,51
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός						64.649,39	56.830,23
7. Ακινήτοποιησις υπό εκτέλεση και προκ/λές						0,00	0,00
						<u>241.878,98</u>	<u>231.788,32</u>
						10.090,66	10.090,66
						239.717,90	226.397,01
						<u>13.320,89</u>	<u>13.320,89</u>
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						9,061,34	9,061,34
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠII-ΠIII)						<u>19.152,00</u>	<u>22.382,23</u>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>I. Αποθέματα</b>							
1. Εμπορεύματα						741.905,63	823.424,17
5. Προκαταβολές για αγορές εμπορ/των						337.342,63	341.446,59
						<u>1.079.248,26</u>	<u>1.164.870,76</u>
<b>II. Απαιτήσεις</b>							
1. Πελάτες						1.425.627,31	1.457.824,30
μειών: Προβλέψεις						26,06	5.070,00
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα Χαρτοφυλακίου						5.070,00	1.427.239,30
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)						1.871.268,87	1.697.490,34
11. Χρεώστες διάφοροι						35.033,13	23.911,59
						<u>3.336.973,25</u>	<u>3.161.801,23</u>
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							
1. Ταμείο						28.287,40	38.408,20
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας						153.498,15	55.514,34
						<u>181.785,55</u>	<u>93.922,54</u>
						<u>4.598.007,06</u>	<u>4.420.594,53</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)						<u>4.598.007,06</u>	<u>4.420.594,53</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							
3. Λοιπά Μεταβατικού Λογαριασμού Ενεργητικού						54.861,18	103.745,76
						<u>4.677.574,77</u>	<u>4.555.594,63</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>						<u>9.111,30</u>	<u>9.111,30</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΣΤΙΚΟΥ</b>							
<b>I. Αλλάτρια περίουσα. Στοιχεία</b>						<u>9.111,30</u>	<u>9.111,30</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)
--	--

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Α/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)	
						Ποσά	Ποσά
						κλειόμενης	προηγ/νης
						χρήσης 2014	χρήσης 2013
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)						3.209.465,77	3.033.717,21
Μειών : Κόστος πωλήσεων						2.243.443,23	2.077.453,36
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						966.022,54	956.263,85
<b>Πλεόν : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως</b>						3.087,00	3.134,50
Σύνολο						969.109,54	959.398,35
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>							
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας						211.593,70	215.111,09
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσεως						392.959,74	405.139,10
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως						604.553,44	620.250,19
ΠΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα						51.641,91	92.752,75
<b>Μειών : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</b>						255.128,88	290.845,97
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως						161.069,13	141.054,94
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα						3.816,97	534,59
3. Έσοδα Πρ. Χρήσεων						575,00	4.391,97
Μειών :							
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα						1.876,37	121.596,65
2. Έκτακτες ζημιές						0,00	1.905,00
3. Έξοδα Πρ. Χρήσεων						6.195,26	219,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους						0,00	8.071,63
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)						157.389,47	2.873,62
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>							
Σύνολο απορβέσεων παγίων στοιχείων						11.057,56	11.046,55
Μειών : Οι από αυτές ενσωμ/μένες στο λειτ/κό κόστος						11.057,56	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>						<u>157.389,47</u>	<u>2.873,62</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015 ΟΙ Δ/ΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ	Ο ΛΟΓΙΤΗΣ	
ΦΟΥΝΤΟΥΚΙΑΣ ΒΡΗΣΤΗΣ ΔΑΤ ΑΒ 717433	ΑΓΓΕΛΙΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΔΑΤ Φ 135512	ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΦΩΤΙΟΣ ΔΑΤ Χ 072846	ΚΕΙΟΓΙΟΥ ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΔΑΤ ΑΒ 145795 ΑΡ.ΔΕΛΙΑΣ ΟΕΕ 98074	

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Λογιστή**  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας  
**«ΙΝΤΕΡΧΑΡΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΧΑΡΤΟΥ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΙΝΤΕΡΧΑΡΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΧΑΡΤΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

**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 διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις νυστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 τεκμηρία 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:

- Δεν έχει διενεργηθεί πρόβλεψη απομείωσης απαιτήσεων κατά πελατών, των οποίων η είσπραξη καθυστερεί ποσό 200.000 ευρώ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το ποσό αυτό.
- Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 37.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 37.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 37.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.000 ευρώ.
- Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2009, 2010, 2013 και 2014 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. 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 και τις πιθανές 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 Εταιρείας «ΙΝΤΕΡΧΑΡΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΧΑΡΤΟΥ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
1. Η προτεινόμενη διάθεση κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με τη προβλεπόμενη από το νόμο και το καταστατικό ειδική απαρτία και πλειοψηφία.  
2. Αποληθεύσαμε 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.