

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011
	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Άξια κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & ΑΕγκατάστασης	10.007,71	10.007,66	0,05	10.007,71	9.287,10	720,61	I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4.269,33	4.269,30	0,03	4.269,33	4.269,30	0,03	(5.000 μετοχές των 100,00 ευρώ)		
	14.277,04	14.276,96	0,08	14.277,04	13.556,40	720,64	1. Καταβλημένο	500.000,00	500.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-489.046,88	-399.776,81
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.000,79	1.000,78	0,01	0,00	0,00	0,00	Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων (Α1+ΑΥ)	10.953,12	100.223,19
5. Μεταφορικά μέσα	28.814,05	10.213,38	18.600,67	16.514,05	7.720,33	8.793,72			
6. Επιπλα και λοιπά εξοπλισμός	64.580,94	47.053,47	17.527,47	55.292,19	42.286,30	13.005,89			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ11)	94.395,78	58.267,63	36.128,15	71.806,24	50.006,63	21.799,61			
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.694,00			22.050,00			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ11+Γ111)			39.822,15			43.849,61			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπόρευματα			211.078,30			263.504,20	1. Προμηθευτές	1.270.684,87	795.288,62
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	6.585,69
1. Πελάτες		788.394,89			503.144,82		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	88.117,84	12.218,08
3α. Επιταγές εισπρακτέες		0,00			9.303,70		6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	6.007,44	4.613,49
11. Χρεώστες διάφορα		8.267,01			9.354,51		11. Ποιωτές διάφορα	24.619,79	5.328,65
		796.661,90			521.803,03		Σύνολο υποχρεώσεων (Γ12)	1.389.429,94	824.034,53
IV Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		2.154,81			7.944,00				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		350.665,82			86.051,49				
		352.820,63			93.995,49				
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ11+Δ1V)			1.360.560,83			879.302,72			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			384,75			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			1.400.383,06			924.257,72	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	1.400.383,06	924.257,72

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

30ης Ιουνίου 2011 (1 Ιουλίου 2010 - 30 Ιουνίου 2011)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011		
	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	Μετρίως 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	Μετρίως 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	1.292.245,70			782.570,75		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη)	805.391,10			330.065,54		
Μετρίως 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	103.676,58			90.425,26		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	460.002,51		563.679,09	403.374,51		493.799,77
Μερίκι αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-76.824,49			-41.294,56
ΠΛΕΟΝ:						
Πιστωτικά τόκοι και συναφή έσοδα	0,00			1.013,34		
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	12.007,18		-12.007,18	5.946,51		-4.933,17
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-88.831,67			-46.227,73
ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανάργα έσοδα	0,00			367,25		
2. Έκτακτα κέρδη	195,08			0,00		
ΜΕΙΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανάργα έξοδα	633,48	633,48	-438,40	0,00	0,00	367,25
II. Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-89.270,07			-46.594,98
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	10.224,83			14.681,12		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	10.224,83		0,00	14.681,12		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-89.270,07			-46.594,98

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεως (-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων Ζημιές χρήσεως εις νέο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1.7.2011-30.6.2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1.7.2010-30.6.2011
	-89.270,07	-46.594,98
	-399.776,81	-340.515,12
	0,00	-12.666,71
	-489.046,88	-399.776,81

Μαρούσι, 30 Ιουνίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

JOSE MANUEL NUNO PEREZ
ΔΙ ΑΦ 923416

ΚΥΗΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 823379

ΜΙΧΑΗΛ Δ. ΤΣΙΓΚΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 666087

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«ΡΟΗΔΗ & SCHWARZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορίας και Κατασκευής Ηλεκτρονικών Προϊόντων και Συστημάτων, Παροχής Υπηρεσιών και Συμβουλών»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΡΟΗΔΗ & SCHWARZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορίας και Κατασκευής Ηλεκτρονικών Προϊόντων και Συστημάτων, Παροχής Υπηρεσιών και Συμβουλών», οι οποίες αποστέλλονται από τον Ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2012, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διαθέσιμων 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 προλαμβάνονται 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 συμμορφωνούμαστε 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 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 εστιμάει 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 εκκρόση 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 ουσιωδής 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 προέκυψε τα εξής θέματα:

1) Η Εταιρεία βασίζονταν στην υ/π αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη, για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, η οποία στην περίπτωση που σχηματιζόταν για το σύνολο του προσωπικού της θα ανερχόταν σε ποσό 19.880,00 ευρώ με το οποίο έπρεπε να μειωθούν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας. Από το ποσό αυτό, ποσό 8.960,00 ευρώ αναλογεί στην κλειόμενη χρήση το αποτέλεσμα της οποίας έπρεπε να έχει επιβάρυνση. 2) Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, για τις χρήσεις 2009/2010, 2010/2011 και 2011/2012, με συνέπεια, να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβάρυνσης προέσθεντων φόρων και προσαρτίσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν οι ανέλεγκτες χρήσεις. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατή να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις Οικονομικές Καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις 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 «ΡΟΗΔΗ & SCHWARZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Εταιρεία Εμπορίας και Κατασκευής Ηλεκτρονικών Προϊόντων και Συστημάτων, Παροχής Υπηρεσιών και Συμβουλών» κατά την 30 Ιουνίου 2012 και τη χρηματοοικονομική επίδοξη για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προλαμβάνονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Επισημαίμε την προσαρμογή της επίσημης 138 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα του ότι επειδή το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της Εταιρείας έχει καταστεί μικρότερο από το ένα δέκατο του μετοχικού κεφαλαίου συντρέχει η εφαρμογή του άρθρου 47 και περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημαίμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχόμενου 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, 5 Δεκεμβρίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΕΡΡΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11957
Συνεργαζόμενη Ορκωτή Λογιστής α.ε.ο.ε
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
ΑΡ. Μ. Σ.Ο.Ε.Α 125