ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ

Κομοτηνή, 04-07-2013
Αριθ. Πρωτ.: Β226/1950/808

Ταχ. Δ.νση : **Βασ. Γεωργίου 2β, Κομοτηνή**
Ταχ. Κώδικας : **69100**
Αρμόδιος για την καταχώρηση : **Μαργαρίτης Συμεών**
Τηλέφωνο : **2531022831**
Αριθμ. συσκ. Τηλ/τυπίας : **2531026714**
Ηλεκτρονική Διεύθυνση : **s.margaritis@rodopicci.gr**

ΠΡΟΣ : **Το Εθνικό Τυπογραφείο**
ΣΥΝ : **Α) Διπλότυπο Δ.Ο.Υ. Α/Α 6798/07-06-2013**
Β) Τριπλότυπο ΤΑΠΕΤ (Εντός Διπλοτύπου)
Γ) Ισολογισμός χρήσης 1/1/2012-31/12/2012
ΚΟΙΝ : **ΧΑΡΤΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Ανακοίνωση καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία: «ΧΑΡΤΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Την 04/07/2013 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 72988 συνημμένος ο Ισολογισμός χρήσης 1/1/2012 – 31/12/2012 της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία: «ΧΑΡΤΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό ΓΕΜΗ: 014072310000, ο οποίος υποβλήθηκε την 07-06-2013 και διαβιβάστηκε για έλεγχο στην Περιφέρεια Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του στο Τεύχος Α.Ε – ΕΠΕ & Γ.Ε.ΜΗ. της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.
Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης (Α.Π. Γ/ΕΞ/1699-1/27-06-2013).

Κομοτηνή, 04-07-2013
Με Εντολή Προέδρου

ΧΑΡΤΟΠΟΙΪΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 47884/67/Β/00/016

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	52.265,45	20.498,16	31.767,29	548.743,73	539.587,20	9.156,53
	52.265,45	20.498,16	31.767,29	548.743,73	539.587,20	9.156,53
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.197.783,16	0,00	2.197.783,16	2.197.783,16	0,00	2.197.783,16
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.906.209,02	7.335.990,95	2.570.218,07	9.906.209,02	7.316.204,24	2.590.004,78
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	13.760.008,24	5.507.161,86	8.252.866,38	12.998.422,74	5.391.242,29	7.607.180,45
5. Μεταφορικά μέσα	274.942,60	228.462,57	46.480,03	259.591,04	212.452,74	47.138,30
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	118.291,39	110.885,12	7.406,27	116.995,23	103.381,16	13.614,07
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ.	378.352,11		378.352,11	495.430,91		495.430,91
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	26.635.586,52	13.182.480,50	13.453.106,02	25.974.432,10	13.023.280,43	12.951.151,67
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			797.800,00			792.000,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			42.100,00			62.100,00
			839.900,00			854.100,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			14.293.006,02			13.805.251,67
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			40.199,13			46.492,55
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			1.450.271,68			1.601.702,09
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.173.528,94			870.225,01
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			218.100,43			580.908,00
			2.882.100,18			3.099.327,65
II.Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			2.271.986,95	2.241.387,53		1.668.576,59
2. Γραμμάτια εισπρεκτέα-στο χαρτοφυλάκιο						
3α. Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρονολογημένες)						
_Χαρτοφυλακίου		520.970,22			1.278.794,64	
_Στις τράπεζες σε εγγύηση		1.977.474,88			2.597.186,62	
_σε καθυστέρηση		121.825,43	2.620.270,53		121.825,43	3.997.806,69
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			0,00			0,00
8 Δεσμευμένοι λ/ομαί καταθέσεων						
11. Χρεώστες διάφοροι			536.143,92			420.789,64
II. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			33.040,84			28.472,34
			5.461.442,24			6.115.645,26
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			24.907,51			124.390,61
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			191.765,34			241.053,59
			216.672,85			365.444,20
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ I+Δ II+Δ III+Δ IV)			8.560.215,27			9.580.417,11
Ε ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.185,00			
2. Εσοδα επόμενων χρήσεων			200,00			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/ομοί ενεργητικού			2.700,00			
			5.085,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			22.890.073,58			23.394.825,31
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/ομοί εγγυήσεων			300.000,00			415.000,00
			300.000,00			415.000,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό (8.000.000 μετοχές του 0,30 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	2.400.000,00	3.200.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	8.392,30	8.392,30
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.681.783,52	1.681.783,52
	1.690.175,82	1.690.175,82
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.346.947,91	-3.128.277,35
Σύνολο	-2.346.947,91	-3.128.277,35
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α I+Α III+Α IV+Α V)	1.743.227,91	1.761.898,47
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	14.933.047,09	15.039.564,98
	14.933.047,09	15.039.564,98
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.698.151,02	1.770.794,73
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.899.773,67	2.611.745,49
4. Προκαταβολές πελατών	30.599,42	51.516,49
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	777.505,69	426.885,33
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	123.757,28	69.921,67
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.476.207,98	1.439.064,79
11. Πιστωτές διάφοροι	59.799,91	72.912,53
	6.065.795,17	6.442.841,03
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ I+Γ II)	20.998.842,26	21.482.406,01
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/ομοί παθητικού	148.003,41	150.520,83
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	22.890.073,58	23.394.825,31
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΟΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/ομοί εγγυήσεων	300.000,00	415.000,00
	300.000,00	415.000,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Κατά τη χρήση 2012, όπως και τις προηγούμενες χρήσεις δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων, διότι δεν συνέτρεχε τέτοια περίπτωση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Ν. 2065/92 και τις ερμηνευτικές εγκυκλίους αυτού. 2. Επί των ακινήτων της εταιφείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις α) ποσού 3.000.000€ υπέρ της Πειραιώς ΑΕ, β)ποσού 13.200.000€ υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου γ)ποσού 1.100.000€ υπέρ της ΕΪ ΠΙ ΣΙ ΛΙΜΙΤΕΔ για την εξασφάλιση δανειακών της υποχρεώσεων, το ανεξόφλητο ποσό των οποίων ανέρχεται στις 31/12/2012 σε ευρώ 18.309.028,74. 3. Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ 1 "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις " περιλαμβάνεται α) ποσό ευρώ 792.000€ που αφορά συμμετοχή σε ετερόρρυθμη εταιρεία με ποσοστό συμμετοχής 99% για την οποία η εσωτερική λογιστική αξία , σύμφωνα με τον τελευταίο συνταγμένο Ισολογισμό της 31-12-2012 είναι μεγαλύτερη από την αξία κτήσης, και β) ποσό 5.800€ που αφορά συμμετοχή σε ανώνυμη εταιρεία με ποσοστό συμμετοχής 100% για την οποία η εσωτερική λογιστική αξία, σύμφωνα με τον τελευταίο συνταγμένο ισολογισμό της 31-12-2012, είναι μικρότερη από την αξία κτήσης κατά 3.000,00 ευρώ. Αμφότερες οι εταιφείες δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.4. Στη χρήση 2012, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, κάνοντας χρήση των ειδικών διατάξεων του Π.Δ. 299/2003 και της ερμηνευτικής αυτού (Π.Ο.Λ. 1122/19.11.2003) και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 5 περ. δ' του Κ.Ν. 2190/1920, δεν διενεργήσαμε αποσβέσεις στα Πάγια περιουσιακά στοιχεία ενός εργοστασίου και μιας γραμμής παραγωγής της εταιρείας εκειδή βρίσκεται σε αδράνεια.5. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έχει προτείνει στη Γενική Συνέλευση της εταιρείας που θα πραγματοποιηθεί στις 30/6/2013 τη μείωση μετοχικού κεφαλαίου με ισόποση διαγραφή ζημιών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		
i. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			15.136.654,59			15.064.627,99
Μείον: Κόστος πωλήσεων			13.570.290,46			13.645.680,14
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.566.224,13			1.418.947,85
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			93.533,00			125.712,52
Σύνολα			1.659.857,13			1.544.660,37
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		120.265,82			121.021,58	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		125.190,88	245.456,70		103.532,41	224.553,99
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.414.400,43			1.320.106,38
ΠΛΕΟΝ (ή μειον)						
1.Εσοδα συμμετοχών	24.752,42		15.261.639,47			
3.Κέρδη πωλήσεως συμμετοχών & χρεογράφ	1.926,15					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6.699,46	33.378,03		6.972,86	6.972,86	
Μείον:						
2.Εξοδα και ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων	233,03					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.317.923,87	1.318.156,90	-1.284.778,87	1.222.603,47	1.222.603,47	-1.215.630,61
Ολικά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως			129.621,56			104.475,77
ii. ΠΛΕΟΝ(ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	12.018,44			21.286,22		
2. Εκτακτα κέρδη	1.999,98	14.018,42		11.469,50	32.755,72	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	99.723,27			104.553,50		
2. Εκτακτες ζημίες				24.467,56		
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.743,42	103.466,69	-89.448,27	1.822,03	130.843,09	-98.087,37
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα κέρδη			40.173,29			6.388,40
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		165.917,19			251.190,69	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		165.917,19	0,00		251.190,69	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Κέρδη ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			40.173,29			6.388,40

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. Χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμ. Χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα κέρδη χρήσεως	40.173,29	6.388,40
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-2.328.277,35	-3.088.200,16
	-2.288.104,06	-3.081.811,76
Μείον: Φόρος εισοδήματος	-33.597,36	-20.651,74
Λοιποί φόροι μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος	-25.246,49	-25.813,85
Ζημίες εις νέο	-2.346.947,91	-3.128.277,35

ΚΟΜΟΤΗΝΗ 30/04/2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΓΡΑΒΟΥΝΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΒ 908499

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΛΕΝΗ ΓΡΑΒΟΥΝΙΩΤΗ
ΑΔΤ ΑΖ 378613

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΛΑΛΑΝΟΥΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ 878502

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΧΑΡΤΟΠΟΙΪΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΒΕΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΧΑΡΤΟΠΟΙΪΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΒΕΕ, που απιστελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 τα Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κω.δ.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 καταστάστων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
1) Δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των μηχανημάτων κατά την κλειόμενη χρήση ποσού ευρώ 55.000 και τις προηγούμενες χρήσεις 300.000 ευρώ, με συνέπεια η αξία των μηχανημάτων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 355.000 ευρώ, καθώς επίσης τα αποτελέσματα παρούσας και προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 55.000 και 300.000 ευρώ, αντίστοιχα.
2) Στις απαιτήσεις (Λογ. Ενεργητικού Δ.ΙΙ) περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 340.000, περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 220.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 220.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 90.000 και ευρώ 130.000 αντίστοιχα.
3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 34.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 34.000, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 34.000 ευρώ.
4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές τις χρήσεις 2007-2010. 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 καταλογισθούν σε μελλοντικό 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 μνημανεύονται στη παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΧΑΡΤΟΠΟΙΪΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ ΑΒΕΕ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 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 κω.δ.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 Μαΐου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Π. ΜΑΝΔΗΛΑΡΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13851
ΟΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Ανεξάρτητο μέλος της AGN International
3ης Σεπτεμβρίου 76, 104 33, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 146

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. Δ.Π.Μ.