

# ΒΕΛΛΟΥΜ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

## δ.τ. "ΒΕΛΛΟΥΜ Α.Ε."

ΓΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011

2η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 70613/01ΝΤ/Β/11/15 / Προσωρ. Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 1862901000

Ποσά σε ΕΥΡΩ

### ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	3.305,71	1.322,28	1.983,43	3.305,71	661,14	2.644,57
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	82.900,03	37.054,02	45.846,01	81.755,03	18.482,79	63.272,24
	<u>86.205,74</u>	<u>38.376,30</u>	<u>47.829,44</u>	<u>85.060,74</u>	<u>19.143,93</u>	<u>65.916,81</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	15.834,50	5.147,19	10.687,31	4.800,00	3.222,00	1.578,00
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	6.970,60	4.616,55	2.354,05	6.970,60	4.616,55	2.354,05
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΠ)	<u>22.805,10</u>	<u>9.763,74</u>	<u>13.041,36</u>	<u>11.770,60</u>	<u>7.838,55</u>	<u>3.932,05</u>
III.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			693,80			693,80
			<u>693,80</u>			<u>693,80</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΠΠ)			<u>13.735,16</u>			<u>4.625,85</u>
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			208.940,58			238.230,21
3α.Επιταγές εισπρακτέες			11.674,77			2.214,00
11.Χρεώστες διάφοροι			18.097,72			9.864,03
			<u>238.713,07</u>			<u>250.308,24</u>
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			3.181,54			3.011,41
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			25.883,74			30.185,74
			<u>29.065,28</u>			<u>33.197,15</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΠ+ΔΙΥ)			<u>267.778,35</u>			<u>283.505,39</u>
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>						
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			649,50			555,00
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>329.992,45</u>			<u>354.603,05</u>

### ΠΑΘΗΤΙΚΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (60.000 ονομαστικές μετοχές του 1,00 Ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	60.000,00	60.000,00
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	3.002,18	1.289,38
3.Ειδικά αποθεματικά	1.364,83	1.364,83
	<u>4.367,01</u>	<u>2.654,21</u>
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	43.466,68	14.371,93
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	<u>107.833,69</u>	<u>77.026,14</u>
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	34.823,00	24.084,33
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	129.721,55	125.938,33
2α.Επιταγές πληρωτέες	0,00	837,04
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	20.252,86	33.715,27
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	11.586,79	20.546,81
11. Πιστωτές Διάφοροι	16.174,56	12.055,13
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ.Π I)	<u>177.735,76</u>	<u>193.092,58</u>
<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	9.600,00	5.400,00
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	55.000,00
	<u>9.600,00</u>	<u>60.400,00</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>329.992,45</u>	<u>354.603,05</u>

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012

Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		807.471,39		1.056.592,46
Μείον: Κόστος πωλήσεων		660.931,87		854.411,16
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		146.539,52		202.181,30
ΠΑΕΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		30.126,58		58.662,50
Σύνολο		176.666,10		260.843,80
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	75.515,44		132.957,52	
3.Έξοδα διαθέσεως	55.874,54	131.389,98	100.375,46	233.332,98
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		45.276,12		27.510,82
ΠΑΕΟΝ :				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	222,42		300,51	
ΜΕΙΟΝ:				
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.686,72	-2.464,30	664,95	-364,44
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		42.811,82		27.146,38
II. Έκτακτα αποτελέσματα				
ΠΑΕΟΝ :				
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	8,24		49,37	
ΜΕΙΟΝ:				
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	0,00	8,24	25,08	24,29
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		42.820,06		27.170,67
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	20.012,56		18.637,06	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	20.012,56	-	18.637,06	-
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<u>42.820,06</u>		<u>27.170,67</u>

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδων) προηγούμενων χρήσεων	42.820,06	27.170,67
Σύνολο	43.466,68	816,76
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος εισοδήματος	12.012,51	12.257,93
2. Λοιποί μη νσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-	285,00
Κέρδη προς διάθεση	<u>45.179,48</u>	<u>15.444,50</u>
<b>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</b>		
1.Τακτικό αποθεματικό	1.712,80	1.072,57
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	43.466,68	14.371,93
	<u>45.179,48</u>	<u>15.444,50</u>

### Σημείωση :

Η εταιρία προέρχεται από μετατροπή της εταιρίας "ΒΕΛΛΟΥΜ Ε.Π.Ε."

Δήμος Αλίου Ατικής, 28 Ιανουαρίου 2013

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος

Το μέλος του Δ.Σ.

Ο Υπεύθυνος επί του Λογιστηρίου

**Ιωάννης Ρόβης**  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 008006

**Ευστάθιος Ταυρίδης**  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 177920

**Γκοτζαμάνης Γρηγόριος**  
Λογιστής Α' Τάξης ΑΡ.Αδείας Ο.Ε.Ε. 0012985  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 032801

### Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΒΕΛΛΟΥΜ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ανώνυμη Εταιρία» με το διακριτικό τίτλο «ΒΕΛΛΟΥΜ Α.Ε.»

### Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, «ΒΕΛΛΟΥΜ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ανώνυμη Εταιρία» με το διακριτικό τίτλο «ΒΕΛΛΟΥΜ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτήμα.

### 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κοδ.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 ουσιαδή 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 ουσιαδή ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαδούς 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 ελλογου 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 προέκυψε ότι υπάρχει παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν.2190/20 και Ε.Γ.Α.Σ.) στις εξής περιπτώσεις :

1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 8.532,14 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτήν έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες εμφανίζεται ισόποσα αυξημένη ενώ τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.

2. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως 2012.

### Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΒΕΛΛΟΥΜ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ανώνυμη Εταιρία» με το διακριτικό τίτλο «ΒΕΛΛΟΥΜ Α.Ε.» κατά την 31<sup>η</sup> 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κοδ.Ν. 2190/1920.

### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

- Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.
- Η πρόταση για μη διανομή μερισμάτων τελεί υπό την τελική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης η οποία πρέπει να ληφθεί υπό τις προϋποθέσεις αυξημένης απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπει ο Κ.Ν.2190/20 για την περίπτωση αυτή.

Θεσσαλονίκη, 28 Μαρτίου 2013



**Ευάγγελος Γ. Μπιζουργιάννης**  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Αρ Μ ΣΟΕΑ 26441

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International, Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα, Αρ Μ ΣΟΕΑ 125