ΙΝΤΕΡΠΛΑΣΤ Α.Ε - ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΣΩΛΗΝΩΣΕΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

15 ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 39808/62/Β/98/37

(ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	26.828,74	25.977,24	851,50	26.828,74	25.977,24	851,50
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	509.763,07	380.466,31	129.296,76	380.550,70	378.224,26	2.326,44
	536.591,81	406.443,55	130.148,26	407.379,44	404.201,50	3.177,94
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2.Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	28.852,61	26.543,91	2.308,70	28.614,96	23.723,88	4.891,08
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	133.359,91	126.525,58	6.834,33	131.790,57	126.525,58	5.264,99
	162.212,52	153.069,49	9.143,03	160.405,53	150.249,46	10.156,07
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	2.410.816,59	-	2.410.816,59	2.410.816,59	-	2.410.816,59
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	8.595.881,01	5.181.720,19	3.414.160,82	8.583.979,95	4.900.727,13	3.683.252,82
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	10.637.713,21	8.920.811,29	1.716.901,92	10.537.279,89	8.285.075,84	2.252.204,05
5.Μεταφορικά μέσα	290.690,07	263.708,17	26.981,90	342.332,50	309.834,87	32.497,63
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	590.070,22	567.944,91	22.125,31	578.568,16	553.176,96	25.391,20
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	429.363,08	-	429.363,08	425.830,92	-	425.830,92
	22.954.534,18	14.934.184,56	8.020.349,62	22.878.808,01	14.048.814,80	8.829.993,21
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	23.116.746,70	15.087.254,05	8.029.492,65	23.039.213,54	14.199.064,26	8.840.149,28
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
5. Γραμμάτια εισπρακτέα μακροπρόθεσμης λήξεως			887.138,60			943.277,18
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			44.763,83			35.339,83
			931.902,43			978.617,01
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			8.961.395,08			9.818.766,29
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			921.338,93			938.772,53
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			3.838.691,33			3.578.439,99
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			29.529,00			27.586,21
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			781.901,38			782.109,77
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.459.911,37			743.641,79
			7.031.372,01			6.070.550,29
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			4.846.119,50			4.682.725,42
2.Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλακίου)			298.277,18			150.138,60
3α.Επιταγές εισπρακτέες χαρτοφυλακίου		483.948,80			1.963.112,43	
Επιταγές εισπρακτέες στις Τράπεζες για εγγύηση		1.082.568,39	1.566.517,19		730.460,38	2.693.572,81
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες & χρεώστες			234.770,29			234.770,29
11.Χρεώστες διάφοροι			920.636,55			985.302,33
12.Λογ/μος διαχ/σεως προκ/λων και πιστώσεων			1.368.821,57			1.138.084,62
			9.235.142,28			9.884.594,07
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			15.854,65			163.223,73
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			130.834,10			412.057,66
			146.688,75			575.281,39
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			16.413.203,04			16.530.425,75
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			4.290,02			24.825,65
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			504.599,79			495.974,90
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			1.298,18			0,00
			510.187,99			520.800,55
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			26.014.934,37			26.873.170,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,32			0,32
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			10.800.000,00			10.800.000,00
4. Διάφοροι λογαριασμοί πληροφοριών χρεωστικοί			140.616,53			119.711,00
			10.940.616,85			10.919.711,32

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (3.265.253,00 μετοχές των 1,34 € εκάστη)		
1.Καταβλημένο	4.375.439,02	4.375.439,02
II.Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	8.333,18	8.333,18
III.Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	15.775,63	15.775,63
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.232.305,82	1.232.305,82
	1.248.081,45	1.248.081,45
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	318.226,22	318.226,22
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.393.789,56	3.393.789,56
	3.712.015,78	3.712.015,78
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-2.340.193,92	-1.560.067,32
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	7.003.675,51	7.783.802,11
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	13.750.302,53	14.740.220,96
2.Δάνεια τραπεζών	1.080.141,46	1.128.653,50
	14.830.443,99	15.868.874,46
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	791.107,30	930.688,32
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.084.835,16	1.170.770,58
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.654.693,53	280.902,28
4.Προκαταβολές πελατών	58.593,36	39.741,25
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	232.487,42	415.505,57
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	43.232,38	50.840,29
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	25.000,00	25.000,00
11.Πιστωτές διάφοροι	274.273,62	300.499,69
	4.164.222,77	3.213.947,78
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	18.994.666,76	19.082.822,24
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	16.592,10	6.546,18
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	26.014.934,37	26.873.170,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. Στοιχείων	0,32	0,32
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	10.800.000,00	10.800.000,00
4. Διάφοροι λογαριασμοί πληροφοριών πιστωτικοί	140.616,53	119.711,00
	10.940.616,85	10.919.711,32

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε 31.12.2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92. 2) Επί των ακινήτων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα βάρη για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Περισσότερα αναφέρονται στο προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			9.939.470,41			11.982.911,77
Μείον: Κόστος πωλήσεων			7.877.667,10			9.261.300,30
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.061.803,31			2.721.611,47
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			146.671,47			302.650,76
Σύνολο			2.208.474,78			3.024.262,23
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		322.520,31			563.627,13	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.047.438,35	1.369.958,66		1.313.638,60	1.877.265,73
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			838.516,12			1.146.996,50
ΠΛΕΟΝ:						
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.846,33			7.021,02	
ΜΕΙΟΝ:						
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		1.120.430,83	-1.118.584,50		1.283.524,89	-1.276.503,87
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-280.068,38			-129.507,37
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		8.530,45			11.420,31	
2.Έκτακτα κέρδη		6.614,22			-	
3.Έσοδα προηγούμενης χρήσης		-			-	
		15.144,67			11.420,31	
Μείον :						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	14.445,94			42.628,48		
2. Έκτακτες ζημίες	977,01			6.419,91		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.507,68	18.930,63	-3.785,96	575,53	49.623,92	-38.203,61
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-283.854,34			-167.710,98
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		942.046,21			1.246.119,34	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		942.046,21	-		1.246.119,34	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ			-283.854,34			-167.710,98

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-283.854,34	-167.710,98
(+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.560.067,32	-1.067.263,72
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	479.043,83	307.864,19
Σύνολο	-2.322.965,49	-1.542.838,89
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	17.228,43	17.228,43
Ζημίες εις νέο	-2.340.193,92	-1.560.067,32

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Θ. ΡΙΖΟΠΟΥΛΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΒΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Δ. ΚΙΤΣΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 682271	ΑΔΤ Ρ 718960	ΑΖ 863956	Α.Δ.Τ. ΑΒ 358374
		Αρ. Αδείας Α'Τάξης Ο.Ε.Ε. 70059	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ "ΙΝΤΕΡΠΛΑΣΤ Α.Ε -ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΣΩΛΗΝΩΣΕΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ -ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ- ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " ΙΝΤΕΡΠΛΑΣΤ Α.Ε -ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΣΩΛΗΝΩΣΕΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ -ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ- ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ" , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 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 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1)Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού Β "Έξοδα Εγκατάστασης", στη κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού 30 χιλ €, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών, και τα Ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και οι ζημίες της χρήσης μειωμένες κατά 30 χιλ €. 2)Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ΔΙΙ "Απαιτήσεις" της Εταιρείας, περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και επίδικες απαιτήσεις, για τις οποίες η ενδεχόμενη επισφάλεια τους εκτιμάται στο ποσό 950 χιλ €. Για τις απαιτήσεις αυτές δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη για την μη είσπραξη τους, με συνέπεια η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 950 χιλ € και οι ζημίες της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό 600 χιλ € και 50 χιλ € 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό 50 χιλ €, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό 50 χιλ € και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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 τις επιπτώσεις των εκ'αριθμ. (1) - (3) θεμάτων, και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (4) που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας " ΙΝΤΕΡΠΛΑΣΤ Α.Ε -ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΣΩΛΗΝΩΣΕΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ -ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ- ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ " κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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.

Θέμα έμφασης

Εφιστούμε τη προσοχή σας στη σημείωση της παραγράφου 13.1 του Προσαρτήματος , όπου περιγράφεται το θέμα ότι η Εταιρεία εντός της χρήσεως 2013, συμφώνησε με ορισμένα από τα πιστωτικά ιδρύματα, σχέδιο αναδιάρθρωσης του μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού της σύμφωνα με μέρος του οποίου, στη κλειόμενη χρήση 2013, δεν ταξινομήθηκαν στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις δόσεις των μακροπρόθεσμων δανείων πληρωτέες στη χρήση 2014. Επιπρόσθετα η Εταιρεία στα πλαίσια ανάγκης ενίσχυσης της ρευστότητας, στη χρήση 2013 υλοποίησε πρόγραμμα εξοικονόμησης κόστους και επίτευξης συνεργιών μέσω της αναδιοργάνωσης των δραστηριοτήτων της. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1) 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. 2)Στον λογαριασμό του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.ΙΙ.12. "Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων" περιλαμβάνεται ποσό 850 χιλ €, που διαχειρίζονται μέλη του Δ.Σ. σε αντίθεση με τις διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 30 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Νικόλαος Αριστ. Καμπούρης
Αρ.Μητρ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30361

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

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