

ΕΛΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΔΡΑ: ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΥΡΟΠΟΛΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Φ.Ε.Μ.Η.Λ.: 121869301000 - (ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3357/01ΝΤ/Β/86/194)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

(ΣΤΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2012 vs Ποσό προηγούμενης χρήσεως 2011
B. ΕΣΟΔΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ
Γ. ΠΑΘΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ
Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2012 vs Ποσό προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΞΕΝΑ ΚΕΦΑΛΙΑ
III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΡΤΗΓΩΝ - ΕΠΙΧΡΗΣΙΜΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ
IV. ΑΠΟΘΗΜΑΤΑ ΚΕΦΑΛΙΑ
V. ΑΠΟΛΕΙΨΜΑΤΑ ΕΙΣ ΤΟ ΒΕΒΗ
VI. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+B+Γ+Δ)
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

ΕΞΗΚΗΣΙΣ (1) Η έκθεση αντιστοιχεί οριστικά (N 20656/2) την 31.12.2008. 2) Για τη λογιστική απόδοση των αποτελεσμάτων την έτη 2012 εφαρμόζονται, κατά πάγια τεχνικά, οι μέθοδοι της ημερησίας περιόδου. 3) Επί ακριβών της εταιρείας έχει εγγραφεί υπέρβαρος € 2.000.000 για την εξασφάλιση αναβαθμισμένης ομότητας χρηματοδοτικού μίσθου ακινήτων. 4) Επί των πλυλίων και μηχανημάτων της εταιρείας έχει εγγραφεί βάσει του Ε.27.500.000/000 περίπου που οριστικοποιήθηκαν, τον συνολικό ποσό € 500.000.000 περίπου έχουν εκχωρηθεί σε τράπεζες για την εξασφάλιση χορηγηθέντων προς την εταιρία δανείων. 7) Η εταιρία έχει ελεγχθεί με τεκτό φερολόγο έλεγχο μέχρι και τη χ/χρη 2009. Εκτότε είναι ανεξάρτητη προσωπική φορολογική έλεγχος μέχρι και τον Οκτώβριο του 2012 και δεν υφίσταται φορολογικές εκκρεμότητες.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
Καθάρη αποτέλεσμα (κέρδη) χρήσεως
(+) Υπόλοιπα αποτελεσμάτων προηγούμενης χρήσεως
(+) Διαφορές φορολογικού έλεγχου προηγούμενων χρόνων
(+) Αποθεματικά από απασχλούμενα της φορο. έσοδα v.4171/1981 προηγ. χρόνων
Σύνολο
Μειών: 1. Φόρος εισοδήματος
2. Φόρος εισοδήματος κοινοπραξιών
Ζημιές εις νέον

Εξέταση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελεγχθεί τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της «ΕΛΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», που αποτελούν από τον ανακομίζον της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το πρόσθετο «Εξέταση Αποτελεσμάτων επί των Οικονομικών Καταστάσεων». Η διακρίση της εταιρείας έχει την κατάσταση και την κατάσταση αποτελεσμάτων σύμφωνα με το Ελληνικό Πρωτόκολλο που προλαμβάνονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Η έκθεση αυτή περιλαμβάνει σχεδόν όλους τους ελεγχθέντες ελεγκτικούς ελέγχους σχετικά με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απειρή ή λάθος. Η έκθεση αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διερεύνηση λογιστικών κερμάτων που είναι άλογες για τις περιστάσεις.
Εξέταση Αποτελεσμάτων: Διμή με ελπίδα είναι η έκθεση γνώμης επί των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο μας, διενεργήσαν τον έλεγχο σύμφωνα με το Ελληνικό Ελεγκτικό Πρωτόκολλο, που είναι αναγνωρισμένο με το Διεθνή Ελεγκτικό Πρωτόκολλο. Τα Πρωτόκολλα αυτά απαιτούν τη συμπλήρωσή μας τους κριτικές διαπιστώσεις και τα σχόλια μας και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την αντιμετώπιση ελεγκτικών κινδύνων, σχετικά με το κατά πόσο και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την επίσημη ή μη κίνηση ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απειρή ή λάθος. Για την επίσημη των ενδεδειγμένων αυτοί οι ελεγκτικοί λαμβάνονται υπόψη τα σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδίαση ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκταση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόζονται και που είναι σύμφωνοι με τις διατάξεις, καθώς και αξιολόγηση της ουσιώδους παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιθανόν ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.
Βάση για Γνωστό με Εμπιστοσύνη: Από τον παραπάνω έλεγχο μας προκύπτει το εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ-III «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», περιλαμβάνονται: α) η αξία κτήσεως συμμετοχής της εταιρείας € 3.509.444,00ος ποσοστό 86% στο κεφάλαιο με κτήσεως της Χρηματιστηρίου Ανώνυμης Εταιρίας, η οποία κτήσεως από Οριζήρια Έλεγχος ΑΕ, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2012, υποκατάσταται της ανώτερης αξίας συμμετοχής κατά € 3.003.000,00 περίπου. Για το ποσό αυτό δεν σχηματίζεται πρόβλεψη υπέρβασης σε αποτελεσμάτων της χρήσεως. β) η αξία κτήσεως της εταιρείας € 29.400,00ος ποσοστό 18,37% στο κεφάλαιο με κτήσεως της Χρηματιστηρίου Ανώνυμης Εταιρίας, η οποία κτήσεως από Οριζήρια Έλεγχος ΑΕ, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2012, δεν υποκατάσταται σημαντικά της αξίας κτήσεως. γ) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Β-4 «Κόστος έσοδα ενεργήσεων», περιλαμβάνει: επιπλέον, εισπραχθείσες απαιτήσεις, ποσού € 10.469.536,59ος κοινοπραξίας, αποδοθείσες, προς 20%. Στην παρούσα χρήση διεκδικήθηκε απόδοσης ποσού € 2.093.907,12 όπως και στις προηγούμενες χρήσεις, χωρίς την έκθεση της από τα έσοδα αναφορσόντων τα αποτελέσματα της χρήσεως. 3) Στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται σε οικονομικές καταστάσεις υποκατάσταται στο εξωτερικό (Μολδαβία, Κύπρος) κατά την 31.12.2012, οι οποίες έχουν ελεγχθεί από αναγνωρισμένο στη χώρα Οριζήρια Έλεγχος, ο οποίος στην έκθεση ελέγχου του εκδόμα γνώμης επισημαίνει τις καταστάσεις αυτές. 4) Ο οικονομικός κατάσταση των υποκατάσταται των αντιπροσώπων ποσοστό 14,86% του συνόλου του ενεργητικού. Τα αποτελέσματα παρουσιάζονται στη χρήση 2012 όπως αναμειγνύονται στο συνολικό αποτέλεσμα της εταιρείας. 4) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ-2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις», ποσού € 298.341,00ος αφορά τις αξίες κτήσεως συμμετοχών της εταιρείας, στο κεφάλαιο κοινοπραξίας εκτελεστικές τραπεζικών έργων, όπως αυτές προκύπτουν από τα σχετικά συμφωνητικά οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων, στην πλειοψηφία τους, ελέγχονται από Οριζήρια Έλεγχος ΑΕ. Γνωστό με Εμπιστοσύνη: Με εξαίρεση τις επισημασίες των θεμάτων που μνημονεύονται στην προηγούμενη παράγραφο, κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31.12.2012, τη χρησιμοκοινωνική της επίδοσης και τις τιμητικές της αξίας, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Πρωτόκολλα που προλαμβάνονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Ο έλεγχος αυτός περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διερεύνηση λογιστικών κερμάτων που είναι άλογες για τις περιστάσεις.
2) Το γεγονός ότι η εταιρία κατά την 31.12.2012 αντιστοιχούσε εφάρμοζε διάφορα κριτήρια μερίσματος λόγω υπέρβασης υπερπλεονάζοντων συνολικού ποσού ευρώ 11.000 κ.α. 3) Στην έκθεση του Δ.Σ. την οποία είναι υπέρβαρος €1, η εταιρία έχει υποβάλει αίτηση να υπαχθεί στη διαδικασία συνδιαλλαγής του άρθρου 99 του Ν.3588/2007. Η ανέγερση της αποτελεσμάτων διακρίσεων του κινδύνου μειωμένων και η επιτυχής έκβαση της υπαγωγής της Εταιρείας στη διαδικασία συνδιαλλαγής του άρθρου 99 του Ν.3588/2007, οποία βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη κρίνεται ως καθοριστική σημασίας παράγοντας για τη συνέχιση της απόκτησης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον. 4) Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υποβάλει το φορολογικό έλεγχο των Οικονομικών Ελεγχών ΑΕ, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της 31.12.2012, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για τρέχουσες φόρους και προσέτις, όπως και προκύπτει σε σχέση με τις ανάλογες φορολογικές χρήσεις 2010 και 2011. Οι ελεγκτές δεν ήταν δυνατόν να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.
Αναφορά επί άλλων οικονομικών και κανονικών θεμάτων: Επιπρόσθετο της συμφωνίας και την αναπόκτηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διακριτικού Συμβουλίου με ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζώντων από τα άρθρα 43α και 37 του Ν.Κ.2190/1920.