Ε Λ Τ Ε Ρ Α Ν Ω Ν Υ Μ Η Τ Ε Χ Ν Ι Κ Η Ε Τ Α Ι Ρ Ι Α

ΕΔΡΑ: ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 121869301000 - (ΑΡ. Μ.Α.Ε. 3357/01ΝΤ/Β/86/194)

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

34η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	10.623.085,02	9.032.301,15	1.590.783,87	10.623.301,55	7.204.549,94	3.418.751,61
	10.623.085,02	9.032.301,15	1.590.783,87	10.623.301,55	7.204.549,94	3.418.751,61
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.250.508,77	0,00	2.250.508,77	2.250.508,77	0,00	2.250.508,77
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	932.737,61	795.302,21	137.435,40	932.737,61	757.992,71	174.744,90
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	17.389.061,64	9.541.080,22	7.847.981,42	17.741.381,86	9.360.716,59	8.380.665,27
5. Μεταφορικά μέσα	11.332.694,27	8.261.632,06	3.071.062,21	11.327.820,97	7.260.110,83	4.067.710,14
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.045.452,16	1.015.242,33	30.209,83	1.044.029,43	999.402,56	44.626,87
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.294.844,55	0,00	3.294.844,55	3.294.844,55	0,00	3.294.844,55
	36.245.299,00	19.613.256,82	16.632.042,18	36.591.323,19	18.378.222,69	18.213.100,50
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις		4.256.044,00			4.285.444,00	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις (Κ/ξίες)		286.341,00			286.341,00	
		4.542.385,00			4.571.785,00	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		176.728,38	4.365.656,62		176.728,38	4.395.056,62
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.515.887,76			1.566.503,58
		1.235.034,13	5.881.544,38			5.961.560,20
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓII+ΓIII)			22.513.586,56			24.174.660,70
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη (τεχνικά έργα υπό κατασκευή)			27.619.770,56			23.880.810,94
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά			114.185,78			1.923.559,69
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			981.686,98			974.987,43
			28.715.643,32			26.779.358,06
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			9.840.343,26			9.821.060,86
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.825.397,15			1.422.171,10
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχ/σεων			208.736,16			599.435,16
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων (Κ/ξιών)		4.882.335,99			4.766.928,04	
Μείον: Προβλέψεις		168.868,76	4.713.467,23		166.411,43	4.600.516,61
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			79.329,08			39.184,48
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			7.670.461,19			8.016.418,39
11. Χρεώστες διάφοροι			10.774.763,72			11.372.796,60
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			615.715,96			215.424,17
			35.728.213,75			36.087.007,37
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές		3.714,00			3.714,00	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		0,00	3.714,00		0,00	3.714,00
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			274.899,43			296.144,01
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			707.499,85			84.099,17
			982.399,28			380.243,18
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			65.429.970,35			63.250.322,61
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			134.323,04			54.542,67
			134.323,04			54.542,67
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			89.668.663,82			90.898.277,59
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			60.218,55			167.412,63
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			53.051.292,47			64.826.860,12
			53.111.511,02			64.994.272,75

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(24.650.000 μετοχές των € 0,30)		
1. Καταβλημένο	7.395.000,00	7.395.000,00
III. Διαφορές αναπρ/μογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	17,24	17,24
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.420.924,29	1.420.924,29
3. Ειδικά αποθεματικά	24.295,88	24.295,88
4. Έκτακτα αποθεματικά	6.276.737,89	6.276.737,89
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	9.700.898,81	9.731.962,36
	17.422.856,87	17.453.920,42
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο εις νέο	(22.714.295,85)	(17.978.279,54)
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.103.578,26	6.870.658,12
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	129.832,90	129.832,90
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	21.802.428,47	20.296.977,57
2. Δάνεια τραπεζών	2.292.718,33	2.331.667,77
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
	24.095.146,80	22.628.645,34
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	14.371.669,83	14.423.954,35
2. Γραμμάτια πληρωτέα	2.546.391,40	2.586.509,64
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	7.571.371,46	8.596.468,27
3. Τράπεζες λογ/σμός βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	26.343.703,39	24.394.101,87
4. Προκαταβολές πελατών	3.761.138,63	2.552.719,42
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.214.632,32	821.919,18
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	350.449,80	382.722,39
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	0,00
9. Υποχρεώσεις προς λοιπές συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις (Κ/ξίες)	0,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	7.090.719,94	7.325.951,35
	63.250.076,77	61.084.346,47
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	87.345.223,57	83.712.991,81
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	90.029,09	184.794,76
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	89.668.663,82	90.898.277,59
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	60.218,55	167.412,63
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	53.051.292,47	64.826.860,12
	53.111.511,02	64.994.272,75

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ : 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων (Ν. 2065/92) έγινε την 31.12.2008. 2) Για τη λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων των έργων η εταιρία εφαρμόζει, κατά πάγια τακτική, τη μέθοδο της τμηματικής περατώσεως. 3) Επί ακινήτων της εταιρίας έχει εγγραφεί υποθήκη ύψους € 2.000.000,00 για την εξασφάλιση συναφθείσας σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου. 4) Επί των πλωτών και μηχανημάτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί βάρη ύψους € 27.500.000,00 για κάλυψη του ομολογιακού δανείου. 5) Συμβάσεις και πιστοποιήσεις από τις υπηρεσίες εκτελεσμένων εργασιών δημοσίων έργων, συνολικού ποσού € 220.000,00 περίπου έχουν εκχωρηθεί σε τράπεζες για την εξασφάλιση χορηγηθέντων προς την εταιρία δανείων. 6) Η εταιρία έχει ελεγθεί με τακτικό φορολογικό έλεγχο μέχρι και τη χρήση 2009. Έκτοτε έχουν διενεργηθεί προσωρινοί φορολογικοί έλεγχοι μέχρι και τον Δεκέμβριο του 2013 και δεν υφίστανται φορολογικές εκκρεμότητες.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών						
α) Εταιρίας		19.772.607,23	19.772.607,23		25.490.502,16	25.490.502,16
β) Από συμμετοχές σε κοινοπραξίες		2.085.975,68			1.515.011,76	
		21.858.582,91			27.005.513,92	
Μείον : Κόστος πωλήσεων			17.813.233,48			19.367.821,32
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.959.373,75			6.122.680,84
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			1.800,00
Σύνολο			1.959.373,75			6.124.480,84
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			1.315.960,41			1.243.404,67
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			643.413,34			4.881.076,17
ΠΛΕΟΝ :						
1. Έσοδα συμμετοχών	0,00			0,00		
2. Έσοδα χρεογράφων	0,00			0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	360,08	360,08		139,85	139,85	
Μείον :						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		(2.969.354,22)	(2.968.994,14)		(3.899.933,86)	(3.899.794,01)
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες-κέρδη) εκμεταλλεύσεως			(2.325.580,80)			981.282,16
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	56.101,22			112.950,01		
2. Έκτακτα κέρδη	33.195,04			55.912,22		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	42.565,04			6.462,95		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	131.861,30		12.529,11	187.854,29	
Μείον :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	573.914,48			1.008.996,94		
2. Έκτακτες ζημίες	1.837.770,56			2.320.829,72		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	140.156,75			195.639,29		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	2.457,33	(2.554.299,12)	(2.422.437,82)	3.465,05	(3.528.931,00)	(3.341.076,71)
			(4.748.018,62)			(2.359.794,55)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)						
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.389.121,96			1.210.732,67	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.389.121,96	0,00		1.210.732,67	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			(4.748.018,62)			(2.359.794,55)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	(4.748.018,62)	(2.359.794,55)
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	(17.978.279,54)	(15.669.449,63)
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
(+) Αποθεματικά από απαλλασσόμενα της φορολ.έσοδα ν.4171/1961 προηγ. χρήσεων	31.063,55	55.036,64
Σύνολο	(22.695.234,61)	(17.974.207,54)
Μείον : 1. Φόρος εισοδήματος	19.061,24	4.072,00
1α.Φόρος εισοδήματος κοινοπραξιών	0,00	0,00
Ζημίες εις νέον	(22.714.295,85)	(17.978.279,54)

Αργυρούπολη, 2 Μαίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΕΣΑΔΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ-039095

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΙΩΑΝΝΗΣ Β. ΜΕΣΑΔΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ-074770

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Ν. ΒΑΛΑΝΟΣ
ΤΑΞΗ Α΄ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0002186

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΣΤ. ΧΑΛΜΑΝΤΖΗ
ΤΑΞΗ Α΄ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0038707

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΕΛΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΕΛΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ η εταιρεία:

Με όλο το αναπόσβεστο υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» ποσού ευρώ 1,5 εκ. έπρεπε να είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. Με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό 1,5 εκ. ευρώ.

Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 4,256 εκ. απεικονίζεται η αξία κτήσης μετοχών (2) ανωνύμων εταιριών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών ποσού ευρώ 3,773 εκ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό 3,773 εκ. ευρώ.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις 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 ΕΛΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 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.

Έμφαση Θεμάτων Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

Στην ύπαρξη υψηλών ζημιογόνων αποτελεσμάτων από τη λειτουργική δραστηριότητα της εταιρείας ποσού ευρώ 2,325 εκ.

Στη σημείωση 13. «Άλλες πληροφορίες» του προσαρτήματος όπου γίνεται αναφορά για την εξέλιξη των επίδικων απαιτήσεων.

Στη σημείωση Ζ.1 της έκθεσης του ΔΣ στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η Εταιρεία κατά την 31.12.2013 αντιμετωπίζει αυξημένο κίνδυνο ρευστότητας λόγω της καθυστέρησης είσπραξης των απαιτήσεων.

Στη σημείωση Ζ.2 της έκθεσης του ΔΣ στην οποία γίνεται αναφορά ότι η εταιρεία έχει ξεκινήσει στη διαδικασία συνδιαλλαγής του άρθρου 99 του Ν. 3588/2007.

Λόγω του ύψους των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις του ελέγχου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Η συνέχιση της αποτελεσματικής διαχείρισης του κινδύνου ρευστότητας και η επιτυχής έκβαση της υπαγωγής της Εταιρείας στη διαδικασία συνδιαλλαγής του άρθρου 99 του Ν. 3588/2007 η οποία βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη κρίνεται ως καθοριστικής σημασίας παράγοντας για τη διατήρηση της απρόσκοπτης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον.

Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

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, 10 Μαίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΙΩΑΝ. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13881
Κ.Μ.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.