ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ : ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες : Δ. Πετροπούλου
Τηλέφωνα : 210 3382212
Fax : 210 3619421
E-mail: gemi@acci.gr

Αθήνα, 03/12/2014
Αριθ. Πρωτ. : 127836Α-13

Προς :
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.:
1. Διπλότυπο Δ.Ο.Υ. (Α/Α 3370-07/06/2013)
2. Ισολογισμός Χρήσης 01/01/2012 – 31/12/2012

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Ισολογισμού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000263101000, η οποία είχε ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13115/03/Β/86/61(2003).**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **29/10/2013** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 278119**, ο Ισολογισμός της 45ης εταιρικής χρήσης από 01/01/2012 έως 31/12/2012 της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία: **«ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000263101000,** που υποβλήθηκε την **«08/06/2013»,** διαβιβάστηκε για έλεγχο και ελέγχθηκε από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας **και παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευσή του.**

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής/ Π.Ε. Δυτικής Αττικής (Α.Π. 7419, σχ. 7418,7417,7360-17/10/2013).

Με εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:
1.« ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ»
ΒΥΖΑΝΤΙΟΥ ΤΕΡΜΑ, 13310 ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ
2. Περιφέρεια Αττικής Π.Ε. Δυτικής Αττικής
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
Ηρώων Πολυτεχνείου 78, 19200 Ελευσίνα

ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 45η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) Α.Μ.Α.Ε. 13115/03/Β/86/61(03) ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.Μ.Η. 000263101000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Περιό ηλεκτρονικής χρήσης 2012			Περιό ηλεκτρονικής χρήσης 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	758.113,50	0,00	758.113,50	758.113,50		758.113,50
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	757.443,28	716.943,12	40.500,16	757.443,28	674.330,35	83.112,93
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκ/σεις-λοιπός μηχαν.εξοπλ.	3.297.934,73	2.912.926,05	374.988,68	3.952.134,79	2.980.471,39	781.663,40
5. Μεταφορικά μέσα	521.846,38	494.364,20	27.485,18	843.474,04	796.933,57	46.540,47
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	149.525,39	149.220,10	305,29	149.525,39	147.405,97	2.119,42
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ Ι)	5.474.863,28	3.973.453,47	1.501.402,81	6.460.691,00	4.599.141,28	1.651.530,72
ΙΙΙ. Συμμ/χές & άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			50.100,00			50.100,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.458,84			29.458,84
			79.558,84			79.558,84
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			1.581.061,65			1.731.189,56
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			65.938,51			2.424,48
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			985.854,08			1.891.899,35
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			409.898,10			525.521,93
4. Πρώτες ύλες-Αναλώσιμα υλικά- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων			20.953,30			23.136,76
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			773.186,94			773.186,94
			2.247.050,93			3.216.069,46
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.195.992,80			2.136.284,89	
Μείον προβλέψεις		86,24	2.195.906,36		9.690,56	2.126.574,33
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα						
στις τράπεζες σε εγγύηση			10.000,00			10.000,00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			56.553,01			56.553,01
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
χαρτοφυλακίου		72.128,31			64.833,00	
επιταγές στις τράπεζες σε εγγύηση		122.224,53	194.350,84		132.224,53	197.057,53
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.512.771,99			1.516.676,99
8. Δεδουλευμένα λογαριασμοί εισπράξεων			104,05			104,05
11. Χρεώστες διάφοροι			2.622.589,89			2.678.553,99
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκαταβολών & πιστώσεων			186.716,42			186.988,88
			6.728.802,36			6.741.510,51
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			53.652,59			43.474,34
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			763,09			980,42
			54.415,68			44.454,76
Σύνολο κυκλοφόντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			9.054.479,72			9.211.088,71
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			7.391,40			7.715,00
			7.391,40			7.715,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			10.642.929,77			10.950.793,27

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (25.715 μετοχές των 73,50 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.890.052,50	1.890.052,50
ΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής - Εισφοράν επενδύσεων		
1. Διαφορές από αναπρ/γή εξ συμμ/χών & μ.χ	3.726,32	3.726,32
2. Διαφορές από αναπρ/γή εξ λοιπά περιουσ.στοιχ	99,96	99,96
	3.826,28	3.826,28
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικά αποθεματικό	268.941,66	268.941,66
4. Έκτακτα αποθεματικά	400.129,58	400.129,58
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατ. νόμων	305.830,62	305.830,62
	974.901,86	974.901,86
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-648.575,64	-967.899,80
Υπόλοιπο ζημιών προηγ/μενων χρήσεων	-1.170.673,59	-182.203,79
	-1.819.249,23	-1.170.073,59
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.049.530,41	1.698.606,05
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	1.209,98	1.580,90
	1.209,98	1.580,90
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	300.000,00	300.000,00
1. Ομολογιακά δάνεια	300.000,00	300.000,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	627.007,09	589.653,11
2.Γραμμάτια πληρωτέα	76.897,18	76.897,18
2α. Επιταγές πληρωτέες	200.005,07	248.859,72
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπ.υποχρεώσεων	3.160.657,88	3.102.992,33
4. Προκαταβολές Πελατών	190.894,69	187.588,88
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.584.745,11	2.389.640,79
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	666.550,13	470.021,36
10. Μερίσματα πληρωτέα	113.980,80	113.980,80
11. Πιστωτές διάφοροι	1.679.792,24	1.783.131,22
	9.291.486,39	8.958.485,39
Σύνολο υποχρεώσεων	9.591.486,39	9.258.485,39
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	10.642.929,77	10.950.792,27

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

		Περιό ηλεκτρονικής χρήσης 2012		Περιό προηγούμενης χρήσης 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			1.232.672,31			2.153.791,14
Μείον: Κόστος πωληθέντων			1.302.809,31			1.811.421,87
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-70.137,00			342.369,27
Πλέον:1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			2.260,44
Σύνολο			-70.137,00			344.669,91
ΜΕΙΟΝ:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		378.934,39			580.469,33	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		988.528,35	547.462,74		453.152,84	1.033.642,17
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-617.599,74			-689.002,26
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι		0,00			55,11	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι		74.403,66	-74.403,66		272.719,24	-272.664,13
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			-892.003,40			-961.666,39
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			0,00		35,00	
2. Έκτακτα κέρδη			30.789,91		5.915,03	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			106.676,59		0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμ. χρησ.			388,82		0,00	
			137.257,33		5.950,03	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	52.234,85			22.245,55		
2. Έκτακτες ζημίες	16.667,91			167,33		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	68.902,76	68.354,57	0,00	32.123,44	-26.173,41
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-623.648,83			-987.889,80
Μείον:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			131.251,12		157.565,06	
Μείον οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος			131.251,12	0,00	157.565,06	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ				-623.648,83		-987.889,80

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΣΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-623.648,83	-987.889,80
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προ. χρήσεων	-1.170.673,59	-182.203,79
(-) Διαφορές φορ/κού ελέγχου προηγ. χρήσεων	24.826,91	0,00
Σύνολο	-1.819.149,33	-1.170.073,59
Κέρδη προς διάθεση	-1.819.149,33	-1.170.073,59
Η διάθεση των καρεδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-1.819.149,33	-1.170.073,59
	-1.819.149,33	-1.170.073,59

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΑΜΑΤΗΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 534700

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΕΤΡΟΣ ΣΤ. ΦΡΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 574690

Ο ΠΡΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΜΠΟΣΔΟΛΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 662831

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Μας ανατέθηκε να ελέγξουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ''ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ'', 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 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 42ε΄ έως και 43΄ 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 έλεγχο που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Εντούτοις, εξαιτίας των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο ''Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης'', δεν μπορέσαμε να συγκεντρώσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης.

Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 50.100, απεικονίζεται η αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων, εταιρείας περιορισμένης ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτής της εταιρείας και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση της συμμετοχής αυτής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση.

2. Δεν μπορέσαμε να επαληθεύσουμε με φυσική απογραφή τις ποσότητες των αποθεμάτων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ισολογισμού «Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή – υποπροϊόντα και υπολείμματα», «Παραγωγή σε εξέλιξη», «Πρώτες και βοηθητικές ύλες – αναλώσιμα υλικά – ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας», συνολικού ποσού ευρώ 1.461 χιλιάδες επειδή η λήψη της εντολής ελέγχου έγινε σε μεταγενέστερο χρόνο της ημερομηνίας ισολογισμού με συνέπεια να διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτών των αποθεμάτων.

3. Στις απαιτήσεις από Πελάτες, Γραμμάτια, Επιταγές, Χρεώστες διάφοροι, Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 6.648 χιλιάδες, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την πλήρη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας επιπρόσθετα, όπως έχει σχηματοποιείται από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού ευρώ 9 χιλιάδες υπολείπεται κατά ευρώ 6.639 χιλιάδες, το ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.639 χιλιάδες.

4. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών και προμηθευτών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, όλες οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις που αφορούν λογαριασμούς «Πελάτες» και «Προμηθευτές», και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

5. Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 74 χιλιάδες που έχει δοθεί, σε προηγούμενες χρήσεις σε μέλη του ΔΣ της εταιρείας, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920».

6. Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές από τράπεζες ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, τα ποσά των λογαριασμών «Καταθέσεις όψεως» ευρώ 763, «Ομολογιακά δάνεια» ευρώ 300 χιλιάδες και «Τράπεζες λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων ευρώ 3.160 χιλιάδες, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

7. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΑΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 201 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 201 χιλιάδες ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 151 χιλιάδες και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 6 χιλιάδες ευρώ.

8. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2012. Για τη χρήση 2012 η εταιρία δεν έχει αποδεχθεί το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και υπόκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό ευρώσεις. Επιπλέον υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το Ελληνικό δημόσιο από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για προσαυξήσεις.

9. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

10. Λαμβάνοντας υπόψη ότι το σύνολο των ίδιων κεφαλαίων της εταιρίας, αφού λήφθούν υπόψη και οι ανωτέρω παρατηρήσεις, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Εξαιτίας της σημαντικότητας των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο, ''Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης'' δεν έχει καταστεί εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης. Ως εκ τούτου δεν εκφέρουμε γνώμη επί των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

Αθήνα 30 Ιουλίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13681

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ι. ΜΑΡΓΑΡΙΤΗΣ
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13681

Κ Μ C Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δημητράνα Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167