ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ι. Φαρμάκη 2
Τ.Κ.: 50100
Πληροφορίες: SAKALIS NIKOLAOS
Τηλέφωνο: 2461034669
Fax: 2461026839
E-mail: niksakalis@gmail.com

Κοζάνη, 04/08/2015
Αριθ.Πρωτ.: 89764

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **04/08/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **393626** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών , ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **10899536000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 50782/056/Β/2002/0001).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κοζάνης (Αρ. Πρωτ.: 3337 / 03/08/2015).

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Με Εντολή Προέδρου
Υπηρεσία ΓΕΜΗ

Νικόλαος Σακαλής

Κοινοποίηση:
1. ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.»
   ΑΓ.ΚΥΡΙΑΚΗΣ 4, 50100, ΚΟΖΑΝΗ
2. ΠΕ Κοζάνης
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   , ,

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Διακριτικός Τίτλος: ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

Αριθμός Μ.Α.Ε.: 50782/056/Β/2002/0001

Αριθμός ΓΕΜΗ: 010899536000 - Α.Φ.Μ.: 999935033

ΤΗΣ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Στην Κοζάνη σήμερα την 30η Απριλίου 2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 13.00 συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας, οδός Αγ. Κυριακής - 4, πρόσκληση του Προέδρου κ. Δεληβάνη Βασίλειο, το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.»** προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί του κατωτέρω θέματος:

Σ΄ αυτήν παραβρέθηκαν οι κ.κ.

1. Δεληβάνης Βασίλειος του Ευάγγελου, **Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος**
2. Δεληβάνης Αθανάσιος του Ευάγγελου, **Αντιπρόεδρος**
3. Δεληβάνης Νικόλαος του Ευάγγελου, **Μέλος**
4. Δεληβάνη Σταυρούλα του Αθανάσιου, **Μέλος**
5. Δεληβάνης Ραφαήλ-Ευάγγελος του Βασιλείου, **Μέλος**

Παρέστη επίσης, ο προϊστάμενος του λογιστηρίου κ. Σιαμπανόπουλος Αντώνιος του Κωνσταντίνου.

Υπαρχούσης, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, της νομίμου απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση του μοναδικού θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ο: Έγκριση ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού & Προσαρτήματος) και Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος κ. Δεληβάνης Βασίλειος διαβάζει τις οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων) της 1/1/2014 – 31/12/2014 εταιρικής χρήσεως τα οποία έχουν ως ακολούθως:

	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Β.	***ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ***	716,63	888,63
Γ.	***ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ***		
I.	Ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	0,00
II.	Ενσώματες ακινητοποιήσεις	784.028,60	842.378,84
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ +ΓΙΙ)	784.028,60	842.378,84
III.	Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές	1.005,00	385,00

	απαιτήσεις		
	Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)	785.033,60	842.763,84
Δ.	***ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ***		
I.	Αποθέματα	16.334,95	7.597,83
II.	Απαιτήσεις	662.373,36	612.436,10
III.	Χρεόγραφα	0,00	0,00
IV.	Διαθέσιμα	592.500,35	1.120.699,40
	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)	1.271.208,66	1.740.733,33
Ε.	***ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ***	800,00	0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	**2.057.758,89**	**2.584.385,80**
	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**31/12/2014**	**31/12/2013**
Α.	***ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ***		
I.	Μετοχικό κεφάλαιο	1.193.508,00	1.155.672,00
II.	Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	0,00	0,00
III.	Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγησεις επενδύσεων	50.517,79	88.353,79
IV.	Αποθεματικά κεφάλαια	167.519,28	159.017,18
V.	Αποτελέσματα εις νέον	505.194,60	883.910,12
VI.	Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	0,00	0,00
	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.916.739,67	2.286.953,09
Β.	***ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ***	0,00	0,00
Γ.	***ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ***		
I.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
II.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	141.019,22	297.432,71
	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	141.019,22	297.432,71
Δ.	***ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ***	0,00	0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	**2.057.758,89**	**2.584.385,80**
		0,00	0,00
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.346.536,72	1.560.718,57
	Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.871.014,17	1.207.407,34
	Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	475.522,55	353.311,23
	Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	0,00	6,00
	Μείον: Έξοδα διοίκησης - διάθεσης	259.144,44	320.355,10
	Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	216.378,11	32.962,13
	Πλέον ή μείον: Λοιπά οργανικά έσοδα - έξοδα	12.794,18	5.329,56
	Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	229.172,29	38.291,69
	Πλέον ή μείον: έκτακτα αποτελέσματα	614,29	41,08
	Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	229.786,58	38.332,77
	Μείον: Σύνολο αποσ/εων παγίων στοιχείων μείον οι ενσωματ.στο λειτουργ.κόστος	0,00	0,00
	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	**229.786,58**	**38.332,77**

Μετά από διαλογική συζήτηση, κατά την οποία ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και ο παριστάμενος προϊστάμενος του λογιστηρίου παρέχουν τις ζητηθείσες πληροφορίες και διευκρινίσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τις παραπάνω οικονομικές καταστάσεις.

Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα την διάθεση των αποτελεσμάτων, όπως εμφανίζονται στο σχετικό πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	229.786,58
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσεως	883.910,12
(-): Διανομή κερδών με Έκτακτη Γενική Συνέλευση	-600.000,00
	513.696,70
(-) 3. Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι	0,00
Κέρδη προς διάθεση	513.696,70
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
1.Τακτικό αποθεματικό	8.502,10
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	505.194,60
	513.696,70

Με εισήγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, αποφασίζεται ομόφωνα όπως τον ισολογισμό της κλεισθείσας 2014 εταιρικής χρήσεως υπογράψουν : α) ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Δεληβάνης Βασίλειος, β) ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Δεληβάνης Αθανάσιος και γ) ο προϊστάμενος του λογιστηρίου κ. Σιαμπανόπουλος Αντώνιος.

Στη συνέχεια ο πρόεδρος του Δ.Σ., διαβάζει το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31/12/2014 και το οποίο έχει ως εξής:

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε. »
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

Διάταξη και περίληψη της:	**Απάντηση:**
§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας	
(α) Άρθρο **42α § 3:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη	Δεν έγινε.

σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	
(β) Άρθρο **42^{β} § 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτελέσματα χρήσεως».	Δεν έγινε.
(γ) Άρθρο **42^{β} § 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) Άρθρο **42^{β} § 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο **42^{β} § 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε.
(στ') Άρθρο **42^{β} § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν έγιναν.
§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	
(α) Άρθρο **43^{α} § 1-α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Σημειώνεται ότι κατά την παρούσα χρήση οι αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων διενεργήθηκαν με βάση τους συντελεστές που καθορίζονται από το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. (2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. (3) Συμμετοχές σε Α.Ε. και χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

	(4) Συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις δεν υπάρχουν. (5) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως δεν υπάρχουν. (6) Δεν υπάρχουν από αγορά προερχόμενα αποθέματα. (7) Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα. (8)Υπολείμματα και υποπροϊόντα δεν υπάρχουν.
(β) Άρθρο **43α § 1-α:** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	(1) Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ούτε υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. (2) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. για κτήσεις παγίων στοιχείων δεν υπάρχουν. (3) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν. δεν υπάρχουν. (4)Υποκαταστήματα στο εξωτερικό δεν υπάρχουν.
(γ) Άρθρο **43 § 2:** Παρέκκλιση από τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Δεν έγινε.
(δ) Άρθρο **43 § 7-β:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν έγινε.
(ε) Άρθρο **43 § 7-γ:** Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν υπάρχει διαφορά.
(στ) Άρθρο **43 § 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν έγινε αναπροσαρμογή στη χρήση 2014.
(ζ) Άρθρο **43α § 1-ιζ(δ):** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 να υφίσταται υποχρέωση αποτιμήσεως στην εύλογη αξία.
(η) Άρθρο **43α § 1-ιθ(ε):** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Όταν η αποτίμηση των	Δεν συντρέχει περίπτωση.

χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την § 4 του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο **42^{ε} § 8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Βλέπε επισυναπτόμενο πίνακα Νο 1 «Μεταβολές Παγίων Περιουσιακών στοιχείων»
(β) Άρθρο **43 § 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν διενεργήθηκαν πρόσθετες αποσβέσεις.
(γ) Άρθρο **43 § 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίσθηκαν.
(δ) Άρθρο **43 § 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Βλέπε επισυναπτόμενο πίνακα Νο 1 «Μεταβολές Παγίων Περιουσιακών στοιχείων»
(ε) Άρθρο **43 § 3-γ:** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
(στ) Άρθρο **43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο **43^{α} § 1-β΄:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.	Δεν υπάρχουν.
(β) Άρθρο **43^{α} &1-β** που προστέθηκε με το άρθρο 3 Π.Δ. 326/1994: Όταν η Α.Ε. (ή Ε.Π.Ε. ή Ε.Ε. κατά μετοχές) συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες, Ετερόρρυθμες	Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

Εταιρίες) στις οποίες η Α.Ε. (ή Ε.Π.Ε. ή Ε.Ε. κατά μετοχές) είναι απεριόριστα ευθυνόμενοι εταίροι.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιε΄:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. — Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο **43α § 1-ια:** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. — Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο **43α § 1-ι:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται. — Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο **43α § 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. αξία	Συνολική αξία
Κοινές	198.918	6,00 €	1.193.508,00 €

(β) Άρθρο **43α § 1-γ:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. — Με την από 29/12/2014 απόφαση της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά 37.836,00 €, με την έκδοση 6.306 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 6,00 € η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε με την κεφαλαιοποίηση του υπολοίπου της διαφοράς αναπροσαρμογής ακινήτων του Ν. 2065/1992 που είχε προκύψει κατά τη χρήση 2012.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ε και 42ε § 10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ΄ αυτούς δικαιώματα. — Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιστ:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. — Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο **42ε § 14 εδάφ. δ:** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό — Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

του είναι σημαντικό.

(β) Άρθρο **43α § 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν υπάρχουν.
(γ) Άρθρο **43α § 1-ιβ:** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Πιθανά ποσά φορολογικών επιβαρύνσεων, που ενδεχομένως να προκύψουν, για τις ανέλεγκτες χρήσεις, δεν είναι δυνατό να προβλεφθούν.
(δ) Άρθρο **43α § 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
(ε) Άρθρο **43α § 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Επί ακινήτων της εταιρίας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης, ποσού 450.000,00 €, για εξασφάλιση τοκοφόρων απαιτήσεων από τράπεζα.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο **42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο **42ε § 11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο **42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρία.	Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.	Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιδ:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-η:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α΄).

- Εκτέλεση έργων	2.119.871,48 €
- Πωλήσεις προϊόντων	226.665,24 €
Σύνολο	**2.346.536,72 €**

(β) Άρθρο **43α § 1-θ:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «Εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα: 20

- Διοικητικό προσωπικό: 13
- Εργατοτεχνικό προσωπικό: 7

(2) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

▪ Διοικητικό προσωπικό:	
- Μισθοί	340.579,11 €
- Παρεπόμενες παροχές	10.839,29 €
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	500,00 €
Σύνολο	**351.918,40 €**

▪ Εργατοτεχνικό προσωπικό:	
- Ημερομίσθια	42.513,61 €
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	122.724,82 €
Σύνολο	165.238,43 €

Γενικό σύνολο	**517.156,83 €**

(γ) Άρθρο **42ε § 15-β:** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων (δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτες ζημίες» και «Έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της

Τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα» δεν είναι σημαντικά.

διατάξεως του άρθρου **43α § 1-ιγ**, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).

(δ) Άρθρο **42ε § 15–β:** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 991,43 €

Αφορούν πιστωτικούς τόκους.

Τα ποσά του λογαριασμού «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» δεν είναι σημαντικά.

(ε) Άρθρο **43α § 1-κ(ια):** Αμοιβές ελεγκτή.

Η αμοιβή του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2014 ανέρχεται σε 1.300,00 €.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

- Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.

Δεν υπάρχουν.

Κοζάνη, 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ. Σ.	Ο Αντιπρόεδρος του Δ. Σ.	Ο Λογιστής
Δεληβάνης Βασίλειος	Δεληβάνης Αθανάσιος	Σιαμπανόπουλος Αντώνιος
Α.Δ.Τ. ΑΕ 125888	Α.Δ.Τ. ΑΖ 788190	Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 8383 – Α' Τάξης

Στη συνέχεια ο πρόεδρος του Δ.Σ. διαβάζει την έκθεση διαχειρίσεως του διοικητικού συμβουλίου η οποία έχει ως ακολούθως:

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε.

Ε Κ Θ Ε Σ Η Τ Ο Υ Δ Ι Ο Ι Κ Η Τ Ι Κ Ο Υ Σ Υ Μ Β Ο Υ Λ Ι Ο Υ

Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να υποβάλλουμε στην κρίση σας τον Ισολογισμό, τον Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως και τις άλλες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως που έληξε κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014.

Τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρίας, κινήθηκαν κατά την χρήση που σήμερα εξετάζουμε, όπως πιο κάτω αναφέρονται:

	ΠΟΣΑ (σε ευρώ)		ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΠΙ Κ. ΕΡΓ.		ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
	2014	2013	2014	2013	ΠΟΣΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΩΝ
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2.346.537	1.560.719	150,35%	100,00%	785.818	50,35%
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	475.523	353.311	20,26%	22,64%	122.212	-2,37%
ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	259.584	322.241	11,06%	20,65%	-62.657	-9,58%
ΟΡΓΑΝΙΚΟ ΑΠΟΤ/ΜΑ	229.172	38.292	9,77%	2,45%	190.880	7,31%
ΟΥΔΕΤΕΡΑ ΜΕΓΕΘΗ	614	41	0,03%	0,00%	573	0,02%
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	229.787	38.333	9,79%	2,46%	191.454	7,34%

Πάνω στα μεγέθη αυτά παρατηρούμε ειδικότερα τα εξής:

1. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Ο Κύκλος Εργασιών της Εταιρίας παρουσίασε αύξηση κατά 50,35% και σε απόλυτο μέγεθος κατά 785.818 ευρώ (από 1.560.719 σε 2.346.537).

2. ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ

Το Μικτό Κέρδος της Εταιρίας παρουσίασε αύξηση κατά 122.212 ευρώ (από 353.311 σε 475.523) και ως ποσοστό επί του Κύκλου Εργασιών μείωση κατά 2,37% (από 22,64% σε 20,26%).

3.ΔΑΠΑΝΕΣ

Οι Γενικές Δαπάνες της Εταιρίας, αναλυτικά κατά κατηγορία, παρουσίασαν την πιο κάτω εξέλιξη, ανάμεσα στις χρήσεις 2014/2013.

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ			ΜΕΤΑΒΟΛΗ	
(σε ευρώ)	**2014**	**2013**	**ΠΟΣΑ**	**ΠΟΣΟΣΤΑ**
ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ	201.043	271.069	-70.026	-25,83%
ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	58.102	49.286	8.816	17,89%
ΧΡΗΜΑΤΟΣ	439	1.886	-1.447	-76,72%
ΣΥΝΟΛΑ	**259.584**	**322.241**	**-62.657**	**-19,44%**

3.1 ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

Οι δαπάνες αυτής της κατηγορίας σημείωσαν, όπως φαίνεται και στον προηγούμενο Πίνακα, μείωση κατά 70.026 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 25,83%.

3.2 ΔΑΠΑΝΕΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ

Οι δαπάνες αυτής της κατηγορίας σημείωσαν, όπως φαίνεται και στον προηγούμενο Πίνακα, αύξηση κατά 8.816 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 17,89%.

3.3 ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΣ

Οι δαπάνες αυτής της κατηγορίας σημείωσαν, όπως φαίνεται και στον προηγούμενο Πίνακα, μείωση κατά 1.447 ευρώ και σε ποσοστό έναντι της προηγούμενης χρήσεως κατά 76,72%.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ

1	**Κάλυψης Παγίας περιουσίας μέσω ιδίων κεφαλαίων**	=	**Ίδια Κεφάλαια** / **Πάγιο Ενεργητικό**	= 1.916.739,67 / 785.033,60	=	244,16%
2	**Κεφαλαιϊκής Ανεξαρτησίας**	=	**Ίδια Κεφάλαια** / **Ξένα Κεφάλαια**	= 1.916.739,67 / 141.019,22	=	1359,20%
3	**Παγιοποίησης Περιουσίας**	=	**Πάγιο Ενεργητικό** / **Σύνολο Ενεργητικού**	= 785.033,60 / 2.057.758,89	=	38,15%
4	**Κυκλοφοριακής Ρευστότητας**	=	**Κυκλοφορούν Ενεργητικό** / **Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**	= 1.271.208,66 / 141.019,22	=	901,44%
5	**Περιθώριο Μεικτού Κέρδους**	=	**Μεικτό Κέρδος** / **Κύκλος Εργασιών**	= 475.522,55 / 2.346.536,72	=	20,26%
6	**Αποδοτικότητας ιδίων κεφαλαίων (επιχειρηματία)**	=	**Καθαρά Κέρδη Χρήσης** / **Ίδια κεφάλαια**	= 229.786,58 / 1.916.739,67	=	11,99%
7	**Αποδοτικότητα αποτελεσμάτων εκμετάλλευσης μέσω ιδίων και ξένων κεφαλαίων**	=	**Αποτέλεσμα Εκμετάλλευσης** / **Σύνολο Παθητικού**	= 229.172,29 / 2.057.758,89	=	11,14%
8	**Κυκλοφοριακής Ταχύτητας Ιδίων κεφαλαίων**	=	**Κύκλος Εργασιών** / **Ίδια κεφάλαια**	= 2.346.536,72 / 1.916.739,67	=	122,42%

Μετά τις εξελίξεις αυτές, το καθαρό αποτέλεσμα της χρήσεως 2014, αφού συνυπολογισθούν και τα ουδέτερα μεγέθη, διαμορφώθηκε σε κέρδος που ανέρχεται στο ποσό των 229.786,58 ευρώ, έναντι επίσης κέρδους ποσού 38.332,77 ευρώ της προηγούμενης χρήσεως.

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει, όπως το κέρδος αυτό των 229.786,58 ευρώ μετά την προσθήκη του υπολοίπου κερδών προηγούμενων χρήσεων ποσού 883.910,12 και την αφαίρεση του μερίσματος που διανεμήθηκε εντός της χρήσης με την από 31/10/2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων ποσού 600.000,00 ευρώ, δηλαδή το εναπομείναν ποσό των κερδών των 513.696,70 ευρώ (229.786,58 + 883.910,12 – 600.000,00) διατεθεί ως εξής:

Τακτικό αποθεματικό		8.502,10
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		505.194,60
Σύνολο	Ευρώ	**513.696,70**

5. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η εταιρία διαθέτει ένα (1) υποκατάστημα στην Πτελέα Κοζάνης.

6. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η εταιρία έχει στην κατοχή της:

1) Αγροτεμάχιο εκτάσεως 13.874 τ.μ. στην Πτελέα Κοζάνης αξίας κτήσεως 14.673,51 ευρώ.
2) Αγροτεμάχιο εκτάσεως 14.963 τ.μ. στην Πτελέα Κοζάνης αξίας κτήσεως 14.673,51 ευρώ.
3) Αγροτεμάχιο εκτάσεως 11.580 τ.μ. στην Πτελέα Κοζάνης αξίας κτήσεως 3.474,00 ευρώ.
4) Αγροτεμάχιο εκτάσεως 12.600 τ.μ. στην Πτελέα Κοζάνης αξίας κτήσεως 3.780,00 ευρώ.
5) Κτιριακές εγκαταστάσεις στην Πτελέα Κοζάνης συνολικής αξίας κτήσεως ποσού 677.120,77 ευρώ.

Δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του άρθρου 43α παρ. 3.γ του Ν. 2190/20.

Καταθέσεις σε συνάλλαγμα δεν υπάρχουν. Η εταιρία δεν διαθέτει μετοχές ή εταιρικά μερίδια.

7. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρία δεν έχει δραστηριότητες στον τομέα αυτό

8. ΠΟΡΕΙΑ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η πορεία των εργασιών της Εταιρίας μας (Κύκλος Εργασιών) της χρήσεως που εξετάζουμε, παρουσίασε αύξηση, κατά 50,35% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Η πορεία των εργασιών της εταιρίας από την λήξη της προηγούμενης χρήσεως μέχρι και σήμερα βαίνει ικανοποιητική. Τα οικονομικά μεγέθη, της περιόδου αυτής σε σύγκριση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσεως παρουσιάζουν αποκλίσεις.

Τελειώνοντας, παρακαλούμε κ.κ. Μέτοχοι να εγκρίνετε τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις και να μας απαλλάξετε, όπως επίσης και τον Ορκωτό Ελεγκτή, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για την εταιρική χρήση 1.1.2014 - 31.12.2014.

9. ΑΛΛΑ ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως μέχρι τη σύνταξη της παρούσας δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση της εταιρίας, ώστε να χρήζουν αναφοράς.

Κοζάνη, 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ. Σ. Ο Αντιπρόεδρος του Δ. Σ.

Δεληβάνης Βασίλειος Δεληβάνης Αθανάσιος

Μετά από διαλογική συζήτηση τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνουν ομόφωνα την Έκθεση του Δ.Σ., τον Ισολογισμό & του Προσαρτήματος όπως αναφέρονται πιο πάνω.

Τέλος το Δ.Σ. μετά από συζήτηση ομόφωνα αποφασίζει να συγκληθεί η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας στις 20η Αυγούστου 2015, ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00, στα γραφεία της εταιρείας, οδός Αγ. Κυριακής – 4, στο Δήμο Κοζάνης, και εγκρίνει το πιο κάτω κείμενο της πρόσκλησης των μετόχων στην οποία αναφέρονται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, που έχει ως ακολούθως :

Π Ρ Ο Σ Κ Λ Η Σ Η
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Α.Ε.
ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Διακριτικός Τίτλος: ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.
Αριθμός Μ.Α.Ε.: 50782/056/Β/2002/0001
Αριθμός ΓΕΜΗ: 010899536000 - Α.Φ.Μ.: 999935033

Σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο καλεί τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.» ,** σε Τακτική Γενική Συνέλευση 20η Αυγούστου 2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00, στα γραφεία της εταιρείας, οδός Αγ. Κυριακής – 4, στο Δήμο Κοζάνης, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των παρακάτω θεμάτων :

Θέματα ημερήσιας διάταξης

1. Υποβολή και έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων) της εταιρικής χρήσης 2014 μετά των επ' αυτού εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, του Προσαρτήματος και των Ορκωτών Ελεγκτών.

2. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωση για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014.

3. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ορκωτού ελεγκτή για τη χρήσης 2015.

4. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Κάθε μέτοχος, που επιθυμεί να μετάσχει στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο ταμείο της εταιρείας ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην έδρα της εταιρείας και να υποβάλει τα σχετικά έγγραφα της κατάθεσης, καθώς και το τυχόν έγγραφο αντιπροσώπευσης στο ταμείο της εταιρείας, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Κοζάνη, 30 Απριλίου 2015
Το Διοικητικό Συμβούλιο

Την πρόταση αυτή του κ. Προέδρου αποδέχονται ομόφωνα όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και αποφασίζουν παμψηφεί επ΄ αυτού.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση η συνεδρίαση τελειώνει την 14.00.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. **Τα Μέλη**

Ακριβές Αντίγραφο
Κοζάνη , 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με

σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 162.000,00 ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 140.000,00 ευρώ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 140.000,00 ευρώ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 18.000,00 ευρώ και 122.000,00 ευρώ αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 29.600,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 29.600,00 ευρώ περίπου, τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά 2.600,00 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 27.000,00 ευρώ περίπου. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 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 Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, 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. Άλλα θέματα: 1) Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη και θέματα έμφασης την 4/6/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας: α) της μη διενέργειας πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 122.000,00 ευρώ περίπου, β) της μη διενέργειας πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού 27.000,00 ευρώ περίπου και γ) της μη διενέργειας προβλέψεων για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. 2) Η διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων που πραγματοποιήθηκε με απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας. 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.

Παλαιό Φάληρο, 5 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Νίκος Γαρμπής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ «ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε. »
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

Διάταξη και περίληψη της:	**Απάντηση:**
§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας	
(α) Άρθρο **42α § 3:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε.
(β) Άρθρο **42β § 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «Αποτελέσματα χρήσεως».	Δεν έγινε.
(γ) Άρθρο **42β § 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(δ) Άρθρο **42β § 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
(ε) Άρθρο **42β § 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε.
(στ') Άρθρο **42β § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.	Δεν έγιναν.
§ 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων	
(α) Άρθρο **43α § 1-α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Σημειώνεται ότι κατά την παρούσα χρήση οι αποσβέσεις επί των παγίων στοιχείων διενεργήθηκαν με βάση τους συντελεστές που καθορίζονται από το άρθρο 24 του Ν. 4172/13. (2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. (3) Συμμετοχές σε Α.Ε. και χρεόγραφα δεν υπάρχουν. (4) Συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις δεν υπάρχουν. (5) Τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως δεν υπάρχουν. (6) Δεν υπάρχουν από αγορά προερχόμενα αποθέματα. (7) Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα.

	(8)Υπολείμματα και υποπροϊόντα δεν υπάρχουν.
(β) Άρθρο **43α § 1-α:** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.	(1) Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ούτε υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. (2) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. για κτήσεις παγίων στοιχείων δεν υπάρχουν. (3) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν. δεν υπάρχουν. (4)Υποκαταστήματα στο εξωτερικό δεν υπάρχουν.
(γ) Άρθρο **43 § 2:** Παρέκκλιση από τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.	Δεν έγινε.
(δ) Άρθρο **43 § 7-β:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν έγινε.
(ε) Άρθρο **43 § 7-γ:** Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους , εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν υπάρχει διαφορά.
(στ) Άρθρο **43 § 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν έγινε αναπροσαρμογή στη χρήση 2014.
(ζ) Άρθρο **43α § 1-ιζ(δ):** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 να υφίσταται υποχρέωση αποτιμήσεως στην εύλογη αξία.
(η) Άρθρο **43α § 1-ιθ(ε):** Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την § 4 του άρθρου 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920 πρέπει να παρέχονται πληροφορίες.	Δεν συντρέχει περίπτωση.

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο **42ε § 8:** Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Βλέπε επισυναπτόμενο πίνακα Νο 1 «Μεταβολές Παγίων Περιουσιακών στοιχείων»
(β) Άρθρο **43 § 5-δ:** Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν διενεργήθηκαν πρόσθετες αποσβέσεις.
(γ) Άρθρο **43 § 5-ε:** Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίσθηκαν.
(δ) Άρθρο **43 § 3-ε:** Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	Βλέπε επισυναπτόμενο πίνακα Νο 1 «Μεταβολές Παγίων Περιουσιακών στοιχείων»
(ε) Άρθρο **43 § 3-γ:** Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.
(στ) Άρθρο **43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄:** Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο **43α § 1-β΄:** Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Δεν υπάρχουν.

(β) Άρθρο **43α &1-β** που προστέθηκε με το άρθρο 3 Π.Δ. 326/1994: Όταν η Α.Ε. (ή Ε.Π.Ε. ή Ε.Ε. κατά μετοχές) συμμετέχει στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ. Ομόρρυθμες, Ετερόρρυθμες Εταιρίες) στις οποίες η Α.Ε. (ή Ε.Π.Ε. ή Ε.Ε. κατά μετοχές) είναι απεριόριστα ευθυνόμενοι εταίροι.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιε΄:** Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο **43α § 1-ια:** Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο **43α § 1-ι:** Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό κεφάλαιο

(α) Άρθρο **43α § 1-δ:** Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. αξία	Συνολική αξία
Κοινές	198.918	6,00 €	1.193.508,00 €

(β) Άρθρο **43α § 1-γ:** Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Με την από 29/12/2014 απόφαση της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά 37.836,00 €, με την έκδοση 6.306 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 6,00 € η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε με την κεφαλαιοποίηση του υπολοίπου της διαφοράς αναπροσαρμογής ακινήτων του Ν. 2065/1992 που είχε προκύψει κατά τη χρήση 2012.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ε και 42ε § 10:** Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ΄ αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιστ:** Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

(α) Άρθρο **42ε § 14 εδάφ. δ:** Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

(β) Άρθρο **43α § 1-ζ:** Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ) Άρθρο **43α § 1-ιβ:** Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2009. Πιθανά ποσά φορολογικών επιβαρύνσεων, που ενδεχομένως να προκύψουν, για τις ανέλεγκτες χρήσεις, δεν είναι δυνατό να προβλεφθούν.

(δ) Άρθρο **43α § 1-στ:** Μακροπρόθεσμες

Δεν υπάρχουν.

υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

(ε) Άρθρο **43α § 1-στ:** Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Επί ακινήτων της εταιρίας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης, ποσού 450.000,00 €, για εξασφάλιση τοκοφόρων απαιτήσεων από τράπεζα.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- Άρθρο **42ε § 12:** Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα».	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- Άρθρο **42ε § 11:** Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.	Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο **42ε § 9:** Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρία.	Δεν υπάρχουν.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.	Δεν υπάρχουν.
(β) Άρθρο **43α § 1-ιγ:** Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.	Δεν υπάρχουν.
(γ) Άρθρο **43α § 1-ιδ:** Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).	Δεν υπάρχουν.

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο **43α § 1-η:** Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α΄).

- Εκτέλεση έργων	2.119.871,48 €
- Πωλήσεις προϊόντων	226.665,24 €
Σύνολο	**2.346.536,72 €**

(β) Άρθρο **43α § 1-θ:** Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «Εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα: 20
- Διοικητικό προσωπικό: 13
- Εργατοτεχνικό προσωπικό: 7

(2) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

▪ Διοικητικό προσωπικό:	
- Μισθοί	340.579,11 €
- Παρεπόμενες παροχές	10.839,29 €
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	500,00 €
Σύνολο	**351.918,40 €**
▪ Εργατοτεχνικό προσωπικό:	
- Ημερομίσθια	42.513,61 €
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	122.724,82 €
Σύνολο	**165.238,43**

	€
	Γενικό σύνολο **517.156,83 €**
(γ) Άρθρο **42ε § 15-β:** Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων (δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτες ζημίες» και «Έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου **43α § 1-ιγ**, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου).	Τα ποσά των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα» δεν είναι σημαντικά.
(δ) Άρθρο **42ε § 15–β:** Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων», «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».	**Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 991,43 €** Αφορούν πιστωτικούς τόκους. Τα ποσά του λογαριασμού «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» δεν είναι σημαντικά.
(ε) Άρθρο **43α § 1-κ(ια):** Αμοιβές ελεγκτή.	Η αμοιβή του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2014 ανέρχεται σε 1.300,00 €.

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

- Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.	Δεν υπάρχουν.

Κοζάνη, 30 Απριλίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ. Σ.	Ο Αντιπρόεδρος του Δ. Σ.	Ο Λογιστής
Δεληβάνης Βασίλειος Α.Δ.Τ. ΑΕ 125888	Δεληβάνης Αθανάσιος Α.Δ.Τ. ΑΖ 788190	Σιαμπανόπουλος Αντώνιος Α.Μ. Ο.Ε.Ε. 8383 – Α' Τάξης

Το Προσάρτημα αυτό αποτελείται από 5 σελίδες και έναν επισυναπτόμενο πίνακα, και είναι εκείνο που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 5 Ιουνίου 2015.

Παλαιό Φάληρο, 5 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Νίκος Γαρμπής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ποσά σε ευρώ)

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01.01.2014 - 31.12.2014) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 50782/56/Β/02/01 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 010899536000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	40.624,20	39.907,57	716,63	39.849,20	38.960,57	888,63
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - οικόπεδα	36.601,02	0,00	36.601,02	36.601,02	0,00	36.601,02
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	677.120,77	481.208,53	195.912,24	677.120,77	454.945,42	222.175,35
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.038.279,58	1.553.986,79	484.292,79	1.957.947,58	1.436.423,84	521.523,74
5.Μεταφορικά μέσα	524.623,24	466.950,18	57.673,06	502.623,24	451.434,56	51.188,68
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	99.412,09	89.862,60	9.549,49	96.148,55	85.258,50	10.890,05
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	3.376.036,70	2.592.008,10	784.028,60	3.270.441,16	2.428.062,32	842.378,84
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτησεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.005,00			385,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**785.033,60**			**842.763,84**
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			16.334,95			7.597,83
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			550.122,98			500.123,61
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			20.599,34
11.Χρεώστες διάφοροι			112.250,38			91.713,15
			662.373,36			612.436,10
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			15.479,45			56.908,64
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			577.020,90			1.063.790,76
			592.500,35			1.120.699,40
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			**1.271.208,66**			**1.740.733,33**
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			**800,00**			**0,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**2.057.758,89**			**2.584.385,80**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο		
(198.918 Μετοχές των 6,00 ευρώ)		
1.Καταβλημένο	1.193.508,00	1.155.672,00
III.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	7,08	37.843,08
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	50.510,71	50.510,71
	50.517,79	88.353,79
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	167.519,28	159.017,18
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	505.194,60	883.910,12
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	**1.916.739,67**	**2.286.953,09**
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	65.792,39	44.196,26
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1.024,94	11.500,00
4.Προκαταβολές πελατών	11,10	4.211,10
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	17.171,41	132.838,43
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	30.323,06	26.256,49
11.Πιστωτές διάφοροι	26.696,32	78.430,43
	141.019,22	297.432,71
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**2.057.758,89**	**2.584.385,80**

Σημειώσεις: 1) Επί ακινήτων της εταιρίας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης, ποσού 450.000,00 ευρώ, για εξασφάλιση τοκοφόρων απαιτήσεων από τράπεζα. **2)** Η τελευταία αναπροσαρμογή επί των ακινήτων της εταιρίας έγινε κατά τη χρήση 2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. **3)** Με την από 29/12/2014 απόφαση της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά 37.836,00 ευρώ, με την έκδοση 6.306 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 6,00 ευρώ η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύφθηκε με την κεφαλαιοποίηση του υπολοίπου της διαφοράς αναπροσαρμογής ακινήτων του Ν. 2065/1992 που είχε προκύψει κατά τη χρήση 2012. **4)** Με την από 31/10/2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος ποσού 600.000,00 ευρώ από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Κ Α Τ Α Σ Τ Α Σ Η Λ Ο Γ Α Ρ Ι Α Σ Μ Ο Υ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν Χ Ρ Η Σ Ε Ω Σ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			2.346.536,72			1.560.718,57
Μείον: Κόστος πωλήσεων			1.871.014,17			1.207.407,34
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			475.522,55			353.311,23
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως			0,00			6,00
Σύνολο			475.522,55			353.317,23
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας		201.042,93			271.068,90	
2.Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		58.101,51	259.144,44		49.286,20	320.355,10
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			216.378,11			32.962,13
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			13.232,76			7.215,71
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			-438,58			-1.886,15
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			229.172,29			38.291,69
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,02			0,00		
2.Έκτακτα κέρδη	0,00			2.249,99		
3.Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	991,43	991,45		0,00	2.249,99	
Μείον: 1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	214,36			2.208,91		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	162,80	377,16	614,29	0,00	2.208,91	41,08
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			229.786,58			38.332,77
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων		164.892,78			157.433,50	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		164.892,78	0,00		157.433,50	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**229.786,58**			**38.332,77**

Π Ι Ν Α Κ Α Σ Δ Ι Α Θ Ε Σ Η Σ Α Π Ο Τ Ε Λ Ε Σ Μ Α Τ Ω Ν

	Ποσα κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσα προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	229.786,58	38.332,77
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κέρδη) προηγ. χρήσεως	883.910,12	848.798,50
(-): Διανομή κερδών με Έκτακτη Γενική Συνέλευση	-600.000,00	0,00
	513.696,70	887.131,27
(-) 3. Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι	0,00	-1.872,10
Κέρδη προς διάθεση	513.696,70	885.259,17
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	8.502,10	1.349,05
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	505.194,60	883.910,12
	513.696,70	885.259,17

Κοζάνη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. — Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 125888

ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 788190

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΙΑΜΠΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
Αρ.Αδ.ΟΕΕ 8383 - Α' Τάξη

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ Α. Τ. Ε. Β. Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας **"ΔΕΛΗΒΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"** οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, 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 42^{α} έως και 43^{γ} 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 προέκυψαν τα εξής: **1)** Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού 162.000,00 ευρώ περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 140.000,00 ευρώ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 140.000,00 ευρώ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 18.000,00 ευρώ και 122.000,00 ευρώ αντίστοιχα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 29.600,00 ευρώ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 29.600,00 ευρώ περίπου, τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά 2.600,00 ευρώ περίπου και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 27.000,00 ευρώ περίπου. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 - 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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 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 Εταιρίας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, 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^{α} έως και 43^{γ} του κωδ. Ν. 2190/1920. **Άλλα θέματα: 1)** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31/12/2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη και θέματα έμφασης την 4/6/2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως, εξαιτίας: α) της μη διενέργειας πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 122.000,00 ευρώ περίπου, β) της μη διενέργειας πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού ποσού 27.000,00 ευρώ περίπου και γ) της μη διενέργειας προβλέψεων για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. **2)** Η διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων που πραγματοποιήθηκε με απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας. **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.

Grant Thornton
An instinct for growth™
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Παλαιό Φάληρο, 5 Ιουνίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής

ΝΙΚΟΣ ΓΑΡΜΠΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25011