ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Βακιρτζή Δάφνη
Τηλέφωνο: 210 3382121
Fax: 2103617217
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,05/10/2015
Αριθ.Πρωτ.:145532

Προς:
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.:
1. **e-Παράβολο: 01557917795407072122**
2. **Ισολογισμός χρήσης 01/01/2013 - 31/12/2013**

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), ισολογισμού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ**», το διακριτικό τίτλο «**ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **002085401000**, (η οποία είχε Αρ.ΜΑΕ. **15161/01ΑΤ/Β/87/133(08)**).

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **01/12/2014** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης **429190** ο Ισολογισμός της **31/12/2013** της **26ης** εταιρικής χρήσης της **01/01/2013 - 31/12/2013** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **002085401000,** που υποβλήθηκε την **10/06/2014**, 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 Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 21655/14 / 21/11/2014).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:
1. «**ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ.ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ»**
   Λ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 326& ΠΟΤΑΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑ 32
   Τ.Κ.: 15233, ΧΑΛΑΝΔΡΙ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΡΓΟΛΗΠΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2013 - 31.12.2013) ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. 2085401000 (Α.Μ.Α.Ε: 15161/01ΑΤ/Β/87/133(08))

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
1. Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστ.	58.132,15	56.773,26	1.358,89	58.144,30	51.962,46	6.181,84
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	378.239,28	374.927,82	3.311,46	378.239,28	363.076,86	15.162,40
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	436.371,43	431.701,08	4.670,35	436.383,58	415.039,34	21.344,24
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.162.020,00	0,00	2.162.020,00	2.162.020,00	0,00	2.162.020,00
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	95.588,93	93.912,93	1.676,00	95.588,93	93.434,13	2.154,80
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστ. & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.364.790,42	2.287.057,31	77.733,11	2.407.404,64	2.286.081,37	121.323,47
5. Μεταφορικά μέσα	3.733.045,94	2.403.069,72	1.329.976,22	3.760.409,31	2.319.602,97	1.440.806,34
6. Επιπλο και λοιπός εξοπλισμός	468.718,42	462.055,17	6.663,25	468.712,52	457.339,75	11.372,77
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.824.163,71	5.246.095,13	3.578.068,58	8.894.135,60	5.156.458,22	3.737.677,38
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ|+Γ II)	8.824.163,71	5.246.095,13	3.578.068,58	8.894.135,60	5.156.458,22	3.737.677,38
ΙΙΙ. Συμμετοχές & Άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις.						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχ/σεις		955.425,70	0,00		900.425,70	0,00
Μείον Προβλέψεις για υποτιμήσεις		110.200,71	845.224,99		110.200,71	790.224,99
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			398.668,06			395.799,44
Σύνολο Συμμετοχών (Γ III)			1.243.893,05			1.186.024,43
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ I+Γ II+Γ III)			4.821.961,63			4.923.701,81
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			1.550.000,00			2.705.000,00
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			0,00			5.795,40
			1.550.000,00			2.710.795,40
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			3.757.983,19			6.581.900,71
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			66.948,05			49.049,53
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			437.000,00			437.000,00
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από κανονισμούς			9.831.333,37			5.114.783,26
11. Χρεώστες διάφοροι			3.850.105,64			4.256.765,53
12. Λογ/σμοί διαχ/σης προκ/λων & πιστώσεων			125.483,48			1.022.037,49
			18.068.853,73			17.761.536,52
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			42.862,51			63.799,12
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			258.882,11			40.387,26
			301.744,62			104.186,38
Σύνολο Κυκλοφόρησ Ενεργητικου (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			19.920.598,35			20.576.518,30
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			93.237,56			92.202,68
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			257.524,73			415.656,30
			350.762,29			507.858,98
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			25.097.992,62			26.029.423,33
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειων			14.155.379,64			18.574.409,50

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2013		Ποσά Προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό			
1. Καταβλημένο 219.200 μετ. των 15,00 € η μία)	3.288.000,00		3.288.000,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής Επιχορηγήσεις επενδύσεων			
1. Διαφορες από αναπρ/γη αξιας συμμετοχών και χρεωγράφων	108.341,74		108.341,74
2. Διαφορες από αναπρ/γη αξιας λοιπων περιουσιακων στοιχειων	554,83		554,83
	108.896,57		108.896,57
ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια			
1. Τακτικό αποθεματικό 963.987,84		911.800,33	0,00
ΜΕΙΟΝ Ζημία από αποτίμηση συμμετοχών 110.200,71	853.787,13	110.200,71	801.599,62
4. Εκτακτα αποθεματικά	1.035.829,87		1.035.829,87
5. Αφορολ/τα αποθ/κά ειδ. διαταξ.νόμων	1.574.996,41		1.574.996,41
	3.464.613,41		3.412.425,90
V. Αποτελέσματα σε νέο			
Υπόλοιπα κερδών χρήσεως σε νέο	2.802.609,40		1.481.969,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	9.664.119,36		8.291.292,21
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ			
1. Προβλέψεις γιά αποζημίωση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	601,61		601,61
2. Λοιπές προβλέψεις	622.317,03		622.317,03
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	622.918,64		622.918,64
Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00		0,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
1. Προμηθευτές	5.143.331,32		4.909.854,02
2α.Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	300.817,96		5.216.417,31
3. Τράπεζες λογ. βραχ/σμων υποχρ.	4.105.171,13		3.983.797,18
4. Προκαταβολές πελατών	2.897.151,15		912.553,41
5. Υποχρεώσεις από φορους-τελη	527.049,03		272.535,63
6. Ασφαλιστικοι Οργανισμοι	104.605,09		264.937,63
9. Υποχρεώσεις προς κανονισμούς	541.890,51		98.415,47
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00		0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	1.190.938,41		1.429.308,94
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	14.810.954,60		17.087.818,69
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ|+ΓΙΙ)	14.810.954,60		17.087.818,69
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00		27.393,79
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	25.097.992,62		26.029.423,33
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ			
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων	14.155.379,64		18.574.409,50

Σημείωση : Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στις 31/12/2008 σύμφωνα με το Ν.2065/1992.

ΚΑΤ/ΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝ/ΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

		Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών α) Εταιρείας			8.213.441,92	8.213.441,92		2.043.081,08	2.043.081,08
β) Από συμ/χές σε κοινοπραξίες			15.876.317,47			27.190.586,95	
			24.089.759,39			29.233.668,03	
Μείον :	Κόστος πωλήσεων			10.222.672,17			8.834.343,19
	Μικτά αποτελεσματα (Ζημία/Κέρδη) εκμ/σεως			-2.009.230,25			-6.791.262,11
πλέον	Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.827.979,36			1.642.438,80
	Σύνολο			-181.250,89			-5.148.823,31
ΜΕΙΟΝ :	1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		828.660,23			1.133.899,96	
	3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		94.818,08	923.478,31		115.538,17	1.249.438,13
	Μερικά αποτ/τα (Ζημίες/Κέρδη) εκμ/σεως			-1.104.729,20			-6.398.261,44
ΠΛΕΟΝ :	1. Εσοδα συμμετοχών σε κοινοπραξίες		5.022.974,16			8.220.222,38	
	2. Εσοδα χρεογράφων		0,00			0,00	
	4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		3.096,54			31,00	
			5.026.070,70			8.220.253,38	
ΜΕΙΟΝ :	2. Εξοδα & ζημίες συμμετοχών	3.181,69			1.514,16		
	3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.405.519,38	2.408.701,07	2.617.369,63	686.107,92	687.622,08	7.532.631,30
	Ολικά αποτ/τα (Κέρδη /Ζημία) εκμετ/σεως			1.512.640,43			1.134.369,86
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
	1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			11.780,26			26.837,07
	2. Εκτακτα Κέρδη			14.999,96			0,00
	3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων			559,68			46.936,57
				27.319,90			73.773,64
Μείον	1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	10.588,22				91.089,24	
	2. Εκτακτες ζημίες	3.114,39				0,03	
	3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	98.270,56				84.690,20	
	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	111.973,17	-84.653,27	0,00	175.779,47	-102.004,83
	Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (Κέρδη /Ζημία)			1.427.987,16			1.032.365,03
ΜΕΙΟΝ :	Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			175.254,73			472.850,94
Μείον	Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			175.254,73	0,00		472.850,94
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη /Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ					1.427.987,16		1.032.365,03

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτ/τα(Κέρδη /Ζημία) χρήσεως	1.427.987,16	1.032.365,03
(+) Υπόλοιπο αποτελ/των κερδών/ προηγ. χρήσεων	1.481.969,74	514.115,08
(-) Διαφορές φορολ/κου ελέγχου προηγ/νων χρησ	17.514,00	0,00
Σύνολο	2.892.442,90	1.546.480,11
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	37.645,99	23.215,77
	37.645,99	23.215,77
Κέρδη προς διάθεση	2.854.796,91	1.523.264,34
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	52.187,51	41.294,60
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.802.609,40	1.481.969,74
	2.854.796,91	1.523.264,34

Αθήνα, 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΛΕΑΡΧΟΣ Η. ΡΟΥΤΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ820454

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 546447

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΩΜΑΣ Β. ΠΑΠΑΣΕΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 851602
ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ Α 0006516

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΡΟΝΙΚΟΛΟΥ ΚΥΡΙΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 578169
ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ Α 52859

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ 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 42ε έως και 43ε 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 ενδόντων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων εκδόνου, 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 προέκυψαν τα εξής:

1) Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΑΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, τα συνολικά ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 110 χιλ. με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 110 χιλ. και κόσποσα αυξημένα τα 10ω Κεφάλαια.

2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως και 2010. 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 ενδεχόν καταλόγισταν 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.

3) Στις αποτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 2,4 εκ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη χρεωστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 0,6 εκ. υπολείπεται κατά ευρώ 1 εκ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράβαση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και τα ΕΓΑΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και το Ίδιο Κεφάλαιο να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 1 εκ. περίπου.

4) Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/20, και ΕΓΑΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόστιμα και προσαυξήσεις για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις ευρώ 338 χιλ. που περιλαμβάνονται στο λογ. «Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη» και «Ασφαλιστικοί Οργανισμοί».

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας **«ΚΛΕΑΡΧΟΣ Γ. ΡΟΥΤΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ 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 42ε έως και 43ε του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
Στη γνώμη μας δεν διαπιστώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Διεθνής Ελεγκτική ΑΕΟΕΛ
Πατησίων 81 & Χαλκίδ 8, ΤΚ 10434 Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 111

Αθήνα, 09 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντώνιος Ι. Αναγνωστόπουλος
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 33821