ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ……
Τηλέφωνο: 210 3382 129 ή 128
Fax: 210 3617217

Αθήνα, **22/03/2016**
Αριθ. Πρωτ.: **123939**

Προς:
Το Εθνικό Τυπογραφείο
Συνημ.:
1. Ισολογισμός χρήσης 01/01/2013 - 31/12/2013
2. Διπλότυπο Δ.Ο.Υ.

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), ισολογισμού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ - ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ , το διακριτικό τίτλο AUTOMARIN Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **001988501000 , η οποία είχε Αρ. ΜΑΕ 33899/001/Β/95/0402.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **02/10/2014** καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 510,447,** οι Οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός κλπ) χρήσης της **01/01/2013 - 31/12/2013** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ - ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ - ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ , το διακριτικό τίτλο AUTOMARIN Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **001988501000,** που υποβλήθηκαν την **07/06/2014**, διαβιβάστηκαν για έλεγχο και ελέγχθηκαν από την Υπηρεσία ΑΕ της αρμόδιας Περιφερειακής Ενότητας και **παρακαλούμε να φροντίσετε για τη δημοσίευση.**

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρειας Αττικής, Π.Ε. ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ (Αρ. Πρωτ.: 17890/14 - 03/09/2014).

Με εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΓΙΩΤΑ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΜΗΤΡΩΩΝ
& ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΒΕΑ

Κοινοποίηση:
1. Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ -

ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ - ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ
ΛΕΩΦ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 97, 11475, ΑΘΗΝΑ

2. Περιφέρεια Αττικής - Γεν. Δ/νση Ανάπτυξης
Δ/νση Ανάπτυξης Π.Ε. ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ
Τμήμα Ανωνύμων Εταιρειών
Σταδίου 60 105 64 Αθήνα

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

Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΙΚΟΔ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - Γ.Ε.ΜΗ. 1988501000 - ΑΡ.ΜΑ.Ε. 33899/01/Β/95/402

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2012		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ.αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ.αξία**
1.Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατ/σης	15.731,75	15.731,75	0,00	15.731,75	15.731,75	0,00
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	692.263,18	560.624,66	131.638,52	672.073,50	539.175,09	132.898,41
	707.994,93	576.356,41	131.638,52	687.805,25	554.906,84	132.898,41
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	7.172,76	0,00	7.172,76	7.172,76	0,00	7.172,76
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	692.242,25	476.982,58	215.259,67	681.317,25	453.498,54	227.818,71
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχαν/κος εξοπλισμός	154.754,77	140.634,44	14.120,33	150.004,77	137.540,23	12.464,54
5.Μεταφορικά μέσα	206.918,14	168.008,52	38.909,62	231.742,60	177.639,48	54.103,12
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	406.834,39	366.129,51	40.704,88	393.553,21	347.389,87	46.163,34
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	1.467.922,31	1.151.755,05	316.167,26	1.463.790,59	1.116.068,12	347.722,47
ΙΙΙ.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			19.171,30			20.120,30
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ)			466.977,08			500.741,18
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			693.320,93			651.140,74
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.178.397,14			820.973,76
			1.871.718,07			1.472.114,50
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			387.879,56			522.959,29
2.Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου			9.360,00			18.295,57
3.Γραμμάτια σε καθυστέρηση			5.429,32			52.102,82
3α.Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες						
- Στο χαρτοφυλάκιο			5.290,00			21.759,00
11. Χρεώστες διάφοροι			92.447,88			83.480,56
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			10.570,41			10.570,41
			510.977,17			686.890,82
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			21.059,13			26.202,50
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			73.479,65			336.972,34
			94.538,78			363.174,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			2.477.234,02			2.544.456,99
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.505,40			3.366,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.945.716,50**			**3.048.564,51**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.900.347,03			1.940.347,03

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσ. 2013	Ποσά προηγ. χρήσ. 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο μετοχικό (72.378 μετοχές των 29,20 Ευρω)		
1.Καταβλημένο	2.113.437,60	2.113.437,60
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων -Δωρεές παγίων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	1,56	1,56
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	10.248,83	10.248,83
3. Ειδικά αποθεματικά	3,83	3,83
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.221,96	2.221,96
	12.474,62	12.474,62
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-85.956,44	-58.691,03
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-969.874,76	-911.183,73
	-1.055.831,20	-969.874,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.070.082,58	1.156.039,02
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6.Γραμμάτια πληρωτέα μακρ.λήξεως	23.000,00	23.000,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.166.276,61	1.141.347,36
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	408.962,17	503.762,89
4. Προκαταβολές πελατών	223.330,44	133.509,93
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	7.152,93	22.195,36
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	38.320,26	39.703,04
11.Πιστωτές διάφοροι	8.591,51	29.006,91
	1.852.633,92	1.869.525,49
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.875.633,92	1.892.525,49
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**2.945.716,50**	**3.048.564,51**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.900.347,03	1.940.347,03

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

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			4.345.663,18			4.803.819,81
Μείον: Κόστος πωλήσεων			3.406.310,93			3.693.501,78
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			939.352,25			1.110.318,03
Πλέον :Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			530.024,14			582.556,71
			1.469.376,39			1.692.874,74
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		118.545,28			139.240,97	
2.Εξοδα λειτουργίας διάθεσης		1.390.122,84	1.508.668,12		1.632.811,62	1.772.052,59
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-39.291,73			-79.177,85
ΠΛΕΟΝ :						
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1.743,08			1.189,34	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		16.012,15	-14.269,07		11.560,12	-10.370,78
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-53.560,80			-89.548,63
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		5.521,04			26.290,59	
2. Εκτακτα κέρδη		18.355,70			21.785,53	
		23.876,74			48.076,12	
Μείον:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.632,19			8.897,55		
2. Εκτακτες ζημιές	53.512,21			1642,55		
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	1.127,98	56.272,38	-32.395,64	6678,42	17.218,52	30.857,60
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-85.956,44			-58.691,03
Μείον:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		82.547,41			129.218,71	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωένες στο λειτουργικό κόστος		82.547,41	0,00		129.218,71	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-85.956,44			-58.691,03

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	-85.956,44	-58.691,03
Πλέον / Μείον προσαρμογές για :		
Αποσβέσεις	82.547,41	129.218,71
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας		-21.332,32
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	16.012,15	11.560,12
Πλέον / Μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων	42.180,19	63.037,34
Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων	-276.101,50	-30.228,25
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων πλην τραπεζών	-82.260,01	-943.692,39
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-15.946,80	-11.560,12
Καταβλημένοι φόροι		
Σύνολο ειρών/εκρών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**-319.525,00**	**-861.687,94**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πώληση / (Αγορά) ενσώματων και άύλων περιουσιακών στοιχείων	49.145,86	30.552,12
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		649.992,00
Τόκοι εισπραχθέντες	1.743,08	1.189,34
Σύνολο ειρών/εκρών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**50.888,94**	**681.733,46**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις (Πληρωμές) από (για) εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Σύνολο ειρών/εκρών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**0,00**	**0,00**
Καθαρή αύξηση/μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου	**-268.636,06**	**-179.954,48**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**363.174,84**	**543.129,32**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**94.538,78**	**363.174,84**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 20112
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσης	-85.956,44	-58.691,03
(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγουμένων χρήσεων	-969.874,76	-911.183,73
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου	0,00	0,00
Ζημίες εις νέον	-1.055.831,20	-969.874,76

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Ίδια Κεφάλαια Έναρξης	1.156.039,02	526.980,35
Αύξηση Μετοχικού κεφαλαίου		649.992,00
Αναπροσαρμογή ακινήτων		37.757,70
Ζημία της χρήσεως	-85.956,44	-58.691,03
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσεως	1.070.082,58	1.156.039,02

Αθήνα , 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΔΙΟΝ. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ	ΕΡΑΣΜΙΑ ΣΥΖ. ΑΝΑΣΤ. ΜΑΡΙΝΑΤΟΥ	ΛΑΣΠΟΠΟΥΛΟΣ Μ. ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΙ 025088	ΑΔΤ ΑΚ 506624	Α.Δ.Τ. ΑΗ 567941
		ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0024381/ Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας " Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΙΚΟΔ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Α. ΜΑΡΙΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΙΚΟΔ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ-ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΥΣΙΜΩΝ οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών 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 είναι υπεύθυνη 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 δικλείδες 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 αλλά 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. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις ποσού 140.000,00€. Κατά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των 140.000,00 €. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από το Ε.Γ.Λ.Σ και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920920, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε 66.000,00 €, με συνέπεια να εμφανίζονται οι προβλέψεις μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά το ποσό των 2.500,00 € . 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία 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 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές 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 Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13δ του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα της εκκρεμούς δικαστικής υπόθεσης της εταιρείας κατά της υπό εκκαθάριση τελούσης ανώνυμης ασφαλιστικής εταιρείας Διεθνή Ένωση ΑΕΕ, οι οικονομικές επιπτώσεις της οποίας δεν απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, καθώς αυτές δεν έχουν τελεσιδικήσει. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

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, 3 Ιουνίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath.

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Χ. ΣΚΟΝΔΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14671
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125