Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Βακιρτζή Δάφνη
Τηλέφωνο: 2103382152
Fax: 2103616464
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα,07/09/2016
Αριθ.Πρωτ.:64859

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο **«SGB»** και αριθμό ΓΕΜΗ **006222801000,** (η οποία είχε Αρ. ΜΑΕ 58375/01ΑΤ/Β/05/343)**.**

Ανακοινώνεται ότι την **25/08/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **749717** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο **«SGB»** και αριθμό ΓΕΜΗ **006222801000,** (η οποία είχε Αρ. ΜΑΕ 58375/01ΑΤ/Β/05/343).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 17341 / 22/08/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. **«SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**
   Δ/νση: Λ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 44
   Τ.Κ.: 15125, ΜΑΡΟΥΣΙ

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».

ΠΡΑΚΤΙΚΟ υπ'αριθμ. 115

του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας

«SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

της 4ης Ιουνίου 2015

=======

Στην Αθήνα, σήμερα, την 4η Ιουνίου 2015, ημέρα Πέμπτη και ώρα 13:00, συνήλθε στην έδρα της Εταιρείας με την επωνυμία SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ που βρίσκεται στο Μαρούσι Αττικής, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 44, το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν οι εξής :

1. Philippe Zimmerman
2. Παύλος Φουρλής
3. Carlos Malo
4. Bruno Louis-Maria Marc Cussaguet
5. Στέφανος Κλημαθιανός

Μετά τη διαπίστωση της ύπαρξης της απαιτούμενης από τον Νόμο και το Καταστατικό απαρτίας η συνεδρίαση αρχίζει υπό την προεδρία του κ. Franck Albert Marie Lely.

Κατόπιν το Διοικητικό Συμβούλιο προχωρεί στην εξέταση και λήψη απόφασης στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης :

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Έγκριση του Ισολογισμού, του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, του Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και του Προσαρτήματος του Ισολογισμού για τη χρήση 01.01.2014 - 31.12.2014.
2. Κατάρτιση και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01.01.2014 - 31.12.2014.
3. Σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

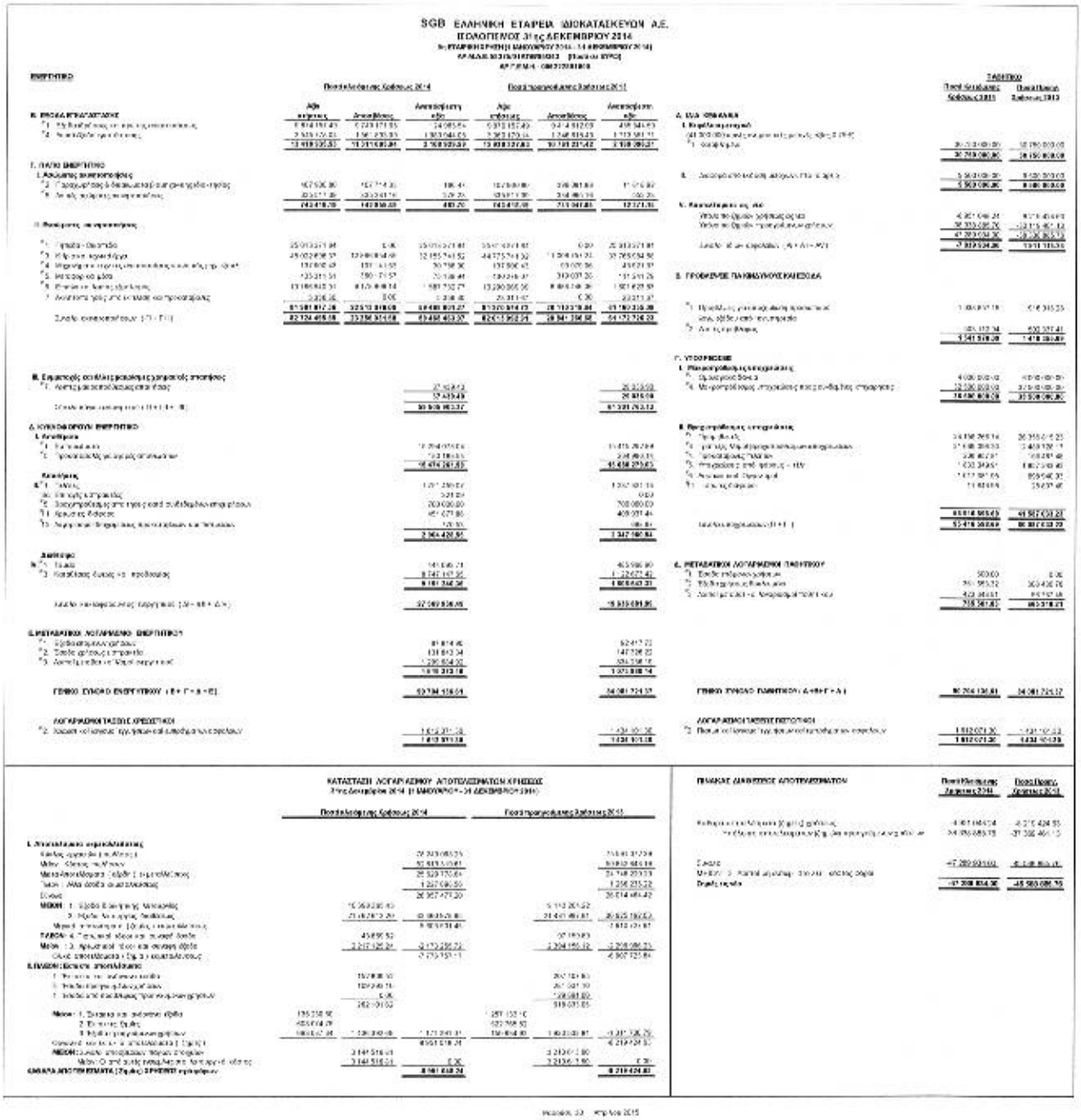
=========

Θέμα 1ο

Έγκριση του Ισολογισμού, του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, του Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και του Προσαρτήματος του Ισολογισμού για τη χρήση 01.01.2014 - 31.12.2014.

Σχετικά με αυτό το θέμα της ημερήσιας διατάξεως, σχέδια του Ισολογισμού, του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων και του Προσαρτήματος, υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση, όπως καταχωρήθηκαν στα Βιβλία της

Εταιρείας. Στη συνέχεια ο Πρόεδρος προβαίνει σε ανάλυση των διαφόρων κονδυλίων του Ισολογισμού. Οι ως άνω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:



SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013			Σ.Χ. Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2013	Σ.Χ. Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΠΑΓΙΑ ΜΕΓΕΘΗ ΑΣΤΑΣΙΑ								
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. Αποθέματα								
ΙΙ. Απαιτήσεις								
ΙΙΙ. Χρεόγραφα								
ΙV. Διαθέσιμα								
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. Αποθέματα								
ΙΙ. Απαιτήσεις								
ΙΙΙ. Χρεόγραφα								
ΙV. Διαθέσιμα								
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού								
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2014	Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Β.		
Γ. Καταναλωτικά δάνεια		
Δ. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΣΤ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ζ. Προγραμματισμένες υποχρεώσεις		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
1ης Ιανουαρίου 2014 έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

	Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		
Μείον: Κόστος πωλήσεων		
Μικτό Αποτέλεσμα (κέρδη ή ζημία)		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		
Σύνολο		
Μείον: Ι. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		
ΙΙ. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		
Μικτό αποτέλεσμα (κέρδη ή ζημία) προ φόρων		
ΠΛΕΟΝ: Ι. Πρόσοδοι από συμμετοχές		
Μείον: Ι. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		
Ολικό αποτέλεσμα (κέρδη ή ζημία) προ φόρων		
ΙΙ. ΕΚΤΑΚΤΑ: Έκτακτα αποτελέσματα		
Μείον: Ι. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		
3. Μερίδιο ζημίας συγγενών επιχειρήσεων		
Σύνολο εκτάκτων (Ι-2+3)		
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα και ανόργανα κέρδη		
Μείον: Ο από αυτές αναλογούμενος φόρος εισοδήματος		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημία) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά φόρων		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλεισίματος Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Σύνολο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο		

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 58375/01ΑΤ/Β/05/343

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. : 006222801000

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2014 ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 - 31/12/2014

(Βάσει των διατάξεων του Κωδ. 2190/1920, όπως ισχύει)

§ 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 ετησίων 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 αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως" :
Δεν έγινε.

γ) Άρθρο 42β § 2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου 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 επιχείρησης το απαιτεί.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

ε) Άρθρο 42β § 4 : Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού πού αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς , για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις τής διατάξεως αυτής :
Δεν έγιναν.

στ) Άρθρο 42β § 5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.
Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων λόγω υποτιμήσεως της αξίας 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.
2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
3) Συμμετοχές και χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

4) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάστασης.
5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ'είδος χαμηλότερη τιμή ,μεταξύ της τιμής κτήσεως ,της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.
6) Από ιδιοπαραγωγή αποθέματα, δεν υπάρχουν.
7) Υπολείμματα και υποπροϊόντα δεν υπάρχουν.
8) Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης τιμής σε ετήσια βάση, η οποία ακολουθείται πάγια.

β) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
1) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. για κτήσεις παγίων στοιχείων : Δεν υπάρχουν.
2) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν. : Δεν υπάρχουν.
3) Υποκατάστημα στο εξωτερικό. Δεν υπάρχει.
4) Το υπόλοιπο του λογαριασμού προμηθευτές εξωτερικού προέρχεται μόνο από υποχρεώσεις ,εκφρασμένες σε Ευρώ.
Σημείωση: Στην παρούσα χρήση λογιστικοποιήθηκαν πραγματικές χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού Ευρώ 11.025,04 και πραγματικές πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού Ευρώ 25.241,71 προερχόμενες από εξόφληση τιμολογίων για αγορά εμπορευμάτων από το εξωτερικό.

γ) Άρθρο 43 § 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης.
Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης:
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 είναι αξιόλογη η διαφορά.

στ) Άρθρο 43 § 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «διαφορές αναπροσαρμογής»
Δεν χρειάσθηκε να γίνει.

ζ) Άρθρο 43α, §. 1, περ. ιζ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.
Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του ΚΝ. 2190/1920, να υφίσταται η υποχρέωση αποτίμησης στην εύλογη αξία.

ζ) Άρθρο 43α, §. 1, περ. ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης .
Δεν υπάρχουν α) παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα β) πάγια περιουσιακά στοιχεία η λογιστική αξία των οποίων να υπερβαίνει την εύλογη αξία.

§ 3 Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
Οι μεταβολές των παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθενται στον επισυναπτόμενο ΠΙΝΑΚΑ Α του προσαρτήματος.

β) Άρθρο 43 § 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

γ) Άρθρο 43 § 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων. Δεν σχηματίστηκαν.

δ)Άρθρο 43 §3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.
Ο λογαριασμός 16.10 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης παρουσιάζει προσθήκη ποσού Ευρώ 4.000,00 που αφορά κεφαλαιοποίηση εξόδων για έκδοση περιβαλλοντολογικής μελέτης για το κατάστημα της Λάρισας. Επιπρόσθετα στα "Λοιπά έξοδα εγκατάστασης" κεφαλαιοποιήθηκε το ποσό σε Ευρώ 485.607,90 εκ των οποίων ποσό σε Ευρώ 478.407,90 αφορά την προσθήκη λογισμικών συστημάτων, και ποσό σε Ευρώ 7.200,00 που αφορούν χρεώσεις για την μετακίνηση στα νέα Κεντρικά Γραφεία .

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 δάνεια ή πιστώσεις σε ξένο νόμισμα για κτήσεις παγίων στοιχείων.

στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφιο α, β : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» .
Κατά την παρούσα χρήση δεν υπήρξε μεταβολή του ανωτέρω κονδυλίου.

§ 4 Συμμετοχές.

α) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.
Δεν υπάρχουν συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων .

β) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ.Ο.Ε. ,ΕΕ.) στις οποίες η Α.Ε. είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.
Δεν υπάρχουν συμμετοχές στο κεφάλαιο τέτοιων επιχειρήσεων.

γ) Άρθρο 43α § 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η μητρική εταιρεία στη Γαλλία.

§ 5 Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία.

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

β) Αρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται καθώς και η φορολογική τους μεταχείριση.
Στην παρούσα χρήση υπάρχει συσσωρευμένη πρόβλεψη βραδέως κινηθέντων αποθεμάτων ποσού Ευρώ 194.211,47,αυξημένη κατά το ποσό σε Ευρώ 775,53 σε σχέση με την αντίστοιχη πρόβλεψη του 2013.Το ανωτέρω ποσό εμφανίζεται στο παθητικό του ισολογισμού στις λοιπές προβλέψεις.

§ 6 Μετοχικό Κεφάλαιο.

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

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Κοινές μετοχές	41.000.000,00	0,75	30.750.000,00

β) Αρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Δεν εκδόθηκαν. Σημειώνεται επίσης ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι μικρότερο του 10% του καταβλήμενου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προυποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ.Ν.2190/1920.Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει συμπεριλάβει το θέμα αυτό στα θέματα της επόμενης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

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.
Κατά την παρούσα χρήση όσον αφορά την πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού έγινε πρόσθετη πρόβλεψη ποσού Ευρώ 122.838,87. Επίσης οι Λοιπές Προβλέψεις ποσού Ευρώ 503.112,94 αφορούν ποσό Ευρώ 308.901,47 επίδικη διαφορά με το Δήμο Παιανίας και ποσό Ευρώ 194.211,47 πρόβλεψη βραδέως κινηθέντων αποθεμάτων.

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 συνδεμένες επιχειρήσεις.
Η Εταιρεία κατά την 31.12.2014 έχει τις κάτωθι σημαντικές δεσμεύσεις που δεν απεικονίζονται στους λογαριασμούς τάξεως:

		Αξία ελάχιστων μισθωμάτων σύμβασης
	Ελάχιστες μελλοντικές υποχρεώσεις από συμβάσεις μίσθωσης	
1)	Δεσμεύσεις από μακροχρόνια ενοικίαση ακινήτου για το πρώτο της κατάστημα από την Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.	9.632.969,14
2)	Δεσμεύσεις από συμφωνία μακροχρόνιας ενοικίασης ακινήτου για το 2ο κατάστημα της εταιρείας στην Πυλαία Θεσσαλονίκης.	43.180.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	**52.812.969,14**

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

Η εταιρεία κάνοντας χρήση του Νόμου 4002 σε συνδυασμό με το Νόμο 3888 περαίωσε τις φορολογικές υποχρεώσεις της για τις χρήσεις 2006 ,2007 και 2008.Οι χρήσεις 2009

και 2010 παραμένουν μέχρι και την 31/12/2014 ανέλεγκτες .Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί ουδεμία πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για το θέμα αυτό. Για τις χρήσεις 2011,2012 και 2013 η εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά από τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αυτής σύμφωνα με το άρθρο 82 ,παρ 5 του Νόμου 2238/1994.Επίσης η ίδια διαδικασία του φορολογικού πιστοποιητικού ακολουθείται και για την παρούσα χρήση που έληξε στις 31/12/2014 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Νόμου 4174/2013.Ο έλεγχος για την χρήση του 2014 βρίσκεται σε εξέλιξη ,ωστόσο εκτιμάται ότι δεν πρόκειται να προκύψουν ευρήματα τα οποία να επηρεάζουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης.

δ) Άρθρο 43α§ 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από πέντε έτη.
Στις δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας περιλαμβάνεται μακροπρόθεσμο δάνειο που η Εταιρεία έχει συνάψει με την Μητρική GROUPE ADEO SA. Το ύψος αυτού του δανείου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 32.500.000,00 και έχει διάρκεια οχτώ ετών αρχής γενομένης από 17-03-2009 και λήξεως 17-03-2017. Επίσης η Εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακό δάνειο ποσού Ευρώ 10.000.000,00 λήξεως 27-03-2017 εκ των οποίων έχει αποπληρώσει ποσό Ευρώ 4.000.000,00. Ποσό σε ευρώ 2.000.000,00 απεικονίζεται στον ισολογισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες .
Το ομολογιακό δάνειο που ανέρχεται στο ποσό σε Ευρώ 6.000.000,00 είναι ασφαλισμένο με προσημείωση υποθήκης επι ακινήτου στην Νίκαια Λάρισας.

§ 8 Μεταβατικοί Λογαριασμοί

Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα».

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων

Έξοδα ασφαλίστρων	59.703,64
Έξοδα ταξιδίων	4.322,75
Έξοδα επομένων χρήσεων αποθήκευσης	2.063,83
Έξοδα επισκευών συντηρήσεων	19.141,14
Έξοδα συνδρομών	2.473,54
Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων	140,00
Σύνολο	**87.844,90**

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Πρόβλεψη εσόδου από τιμολόγια συμβολαίων	12.228,32
Πρόβλεψη εισπρακτέας επιδότησης από ΟΑΕΔ	84.549,76
Πρόβλεψη εσόδου από τιμολόγια Ηλεκτρικού ρεύματος	17.762,54
Πρόβλεψη εσόδου από αποζημίωση καταστροφής εμπορευμάτων	15.198,52
Λοιπές προβλέψεις εσόδων	2.104,20
Σύνολο	**131.843,34**

3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού

Αγορές υπό παραλαβή	435.628,98
Εκπτώσεις επί αγορών χρήσης υπό διακανονισμό	864.055,94

Σύνολο	**1.299.684,92**

4. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Πρόβλεψη τηλεφωνικών εξόδων	5.408,74
Πρόβλεψη εξόδων ύδρευσης	7.200,71
Πρόβλεψη εξόδων φυσικού αερίου	2.319,95
Πρόβλεψη μισθοδοσίας	57.000,00
Πρόβλεψη Ηλεκτρικής ενέργεας	95.551,48
Πρόβλεψη αμοιβων τρίτων	117.000,00
Πρόβλεψη τόκων δανείου	56.954,18
Λοιπές προβλέψεις	20.118,26
Σύνολο	**361.553,32**

5. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού

Αγορές υπό τακτοποίηση	405.567,67
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	17.780,84
Σύνολο	**423.348,51**

§ 9 Λογαριασμοί τάξεως.

Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως , στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες τής επόμενης παραγράφου 10.
Το ποσό Ευρώ 1.612.071,30 που εμφανίζεται στο Λογαριασμό "Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών" του Ισολογισμού αφορά την αξία εγγυητικών επιστολών όπως αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ ΣΠΙΡΙΤ ΟΦ ΟΝΤΙΣΥ ΑΝΩΝ. ΕΤ. ΚΤΗΜ. ΞΕΝΟΔ. ΑΝΤΙΠΡ. ΚΑΙ ΕΚΜΕΤ. ΕΣΙΑΤ. – ΙΩΑΝΝΗ ΜΑΙΛΗ – ΜΑΡΙΑ ΜΑΙΛΗ – ΜΙΧΑΛΗ ΜΑΙΛΗ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΜΙΣΘΙΟΥ	55.833,30
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ ΑΙΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΜΙΣΘΙΟΥ	1.546.238,00
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ OLYMPIC ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ & ΤΟΥΡΙΣΤ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	10.000,00

§ 10 Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

Άρθρο 42ε § 9 : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.
Το ομολογιακό δάνειο που ανέρχεται στο ποσό σε Ευρώ 6.000.000,00 είναι ασφαλισμένο με προσημείωση υποθήκης επι ακινήτου στην Νίκαια Λάρισας

§ 11 Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης.

α) Αρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ.325/1994 : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.
Δεν υπάρχουν.

β) Άρθρο 43α § 1-1γ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν η 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 που δόθηκαν με βάση τις κείμενες διατάξεις σε όργανα διοικήσεως.
Δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

§ 12 Αποτελέσματα χρήσεως.

α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές.
Ο κύκλος εργασιών προέρχεται κυρίως από πωλήσεις εμπορευμάτων και αναλύεται ως εξής :

Από πώληση εμπορευμάτων	€	76.166.262,50
Από παροχή υπηρεσιών	€	2.043.090,21
Από πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων – άχρηστου υλικού	€	33.745,54
Σύνολο	**€**	**78.243.098,25**

β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Η εταιρεία απασχόλησε κατά την διάρκεια της παρούσας χρήσης (01/01/2014 - 31/12/2014) κατά μέσο όρο 550 άτομα προσωπικό και όλοι ήταν υπάλληλοι.
2. Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αναλύονται σε :

Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	€	12.650.026,85
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	523.622,45
Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρ. έμμισθου προσωπικού	€	2.847.940,94
Αποζημιώσεις απολύσεως	€	109.703,94
Προϋπ/νες αμοιβές έξοδα και παροχές προσωπικού	€	57.000,00
Σύνολο	€	**16.188.294,18**

γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα αφορούν:

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	€	1.316,33
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	€	11.025,04
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	122.889,23
Σύνολο	€	135.230.60

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα αφορούν:

Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	€	25.241,71
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα – φιλοδωρήματα	€	23.929,75
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	103.638,06
Σύνολο	€	152.809,52

δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων", "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έκτακτες ζημιές".

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:

Λογιστικοποίηση παραστατικών προηγ. Χρήσης	€	55.680,11
Κλείσιμο πρόβλεψης 2013 πρόσθετης αμοιβής που αφορούσε την διεύθυνση τμημάτων	€	19.682,26
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	33.929,73
Σύνολο	€	109.292,10

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:

Λογιστικοποίηση προστίμου ΙΚΑ που αφορά την ανέγερση του καταστήματος στο αεροδρόμιο Ελ. Βενιζέλος	€	446.887,02
Λογιστικοποίηση προμήθειας εγγυητικής επιστολής από GROUP ADEO.	€	103.713,32
Λογιστικοποίηση τακτοποίησης υπολοίπων προμηθευτών προηγουμένων χρήσεων.	€	57.110,92
Λογιστικοποίηση εξόδου τραπέζης προηγούμενης χρήσεως.	€	10.000,00
Λογιστικοποίηση έκτακτης αμοιβής προηγούμενης χρήσης.	€	8.744,78
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	66.631,30
Σύνολο	€	693.087,34

Έκτακτες ζημιές :

Ζημιές από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	€	593.966,08
Λοιπές έκτακτες ζημιές	€	14.108,67
Σύνολο	€	608.074,75

§ 13 Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-ζα: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους ,καθώς και άλλων πληροφοριακών στοιχείων για τις συναλλαγές τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας,

εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.Τα πληροφοριακά στοιχεία για τις μεμονωμένες συναλλαγές μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεόμενου μέρους στην οικονομική θέση της εταιρείας.

Η εταιρεία έχει συναλλαγές με εταιρείες του ομίλου, οι οποίες απεικονίζονται σε συνοπτικό πίνακα πληροφοριών ο οποίος υποβάλλεται ηλεκτρονικά στην Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων συναλλαγές οι οποίες τεκμηριώνονται στην αρχή των ίσων αποστάσεων. Παρατίθεται ανάλυση στον πίνακα Β.

§ 14 Λοιπές Πληροφορίες.

α) Άρθρο 43α παρ.1-ζα:

Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

Η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία διαιτησίας ενώπιον του Διεθνούς Εμπορικού Επιμελητηρίου (ICC) με την ιδιοκτήτρια του ακινήτου στα Ιωάννινα λόγω την από 31/08/2012 καταγγελία της μίσθωσης. Καίτοι η εταιρεία δεν πιθανολογεί την ευδοκίμηση τέτοιας διεκδίκησης, υπολογίζει ότι η μέγιστη ενδεχόμενη υποχρέωσή της δεν υπερβαίνει το ποσό των 2.250.000 Ευρώ.

β) Άρθρο 43 §1-ιη:

Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.
Δεν υπάρχουν άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις .

γ) Αρθρο 43α §1-ιη:

Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης, και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

Κατά την πρώτη εταιρική χρήση (2006) η εταιρεία σύναψε σύμβαση με την εταιρεία Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε. (Δ.Α.Α. ΑΕ) για την ενοικίαση χώρου στο εμπορικό πάρκο του αεροδρομίου, επί του οποίου κατασκευάστηκε το 1ο της κατάστημα. Η διάρκεια της μίσθωσης είναι 20 έτη και λήγει την 31/12/2025 οπότε, μετά το πέρας της περιόδου ενοικίασης θα μεταβιβασθεί στην Δ.Α.Α. ΑΕ.
Η κατασκευή του καταστήματος ολοκληρώθηκε την 16 Μαρτίου 2007 και η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική της δραστηριότητα εντός του ιδίου έτους. Η αξία των μελλοντικών μισθωμάτων απεικονίζεται στην παράγραφο 7 (β.1.)

Επίσης, εντός του 2007 η εταιρεία σύναψε συμφωνία με εταιρεία "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" για την μακροχρόνια μίσθωση γης και κτηρίου στην περιοχή της Θεσσαλονίκης για περίοδο 40 ετών από την ημερομηνία περαίωσης της κατασκευής του κτηρίου το οποίο αποπερατώθηκε τον Σεπτέμβριο του 2008. Το συμφωνηθέν ενοίκιο αποτελείται από σταθερό και μεταβλητό τίμημα. Η αξία των ελάχιστων μελλοντικών

μισθωμάτων απεικονίζεται στην παράγραφο 7 (β.2.) του προσαρτήματος. Σημειώνεται ότι η εταιρεία έχει δικαίωμα υπαναχώρησης από την σύμβαση αυτή σε περίπτωση που συντρέχουν συγκεκριμένες περιπτώσεις που αναφέρονται στην σύμβαση. Τον Οκτώβριο του 2008 η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στο ανωτέρω υποκατάστημα.

Εντός του 2009 η εταιρία αγόρασε ένα ακίνητο (οριζόντιες ιδιοκτησίες) στο Δήμο Αγίου Ιωάννη Ρέντη από την ΡΕΝΤΗΣ Α.Ε. αντί του τιμήματος Ευρώ 32.500.000,00. Στα τέλη Μαρτίου του ίδιου έτους η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στο υποκατάστημα του Ρέντη στην Αττική.
Στις 14 Νοεμβρίου 2008 η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Νίκαια Λάρισας αντί του τιμήματος Ευρώ 4.000.000,00 και ανέγειρε ένα υποκατάστημα το οποίο ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στις αρχές Νοεμβρίου του 2009.

Τέλος, στις 29 Σεπτεμβρίου 2008 η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Ν. Μενεμένη Θεσσαλονίκης αντί του τιμήματος Ευρώ 2.500.000,00 και την 14 Σεπτεμβρίου του 2009 αγόρασε όμορα οικόπεδα αντί του τιμήματος Ευρώ 8.000.000,00 προκειμένου να αναγείρει επ' αυτών το δεύτερο υποκατάστημα της στο Νομό Θεσσαλονίκης.

Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65^{Α} του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Χρήσης. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

δ) Άρθρο 43α παρ.: 1-κ :

Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
Η αμοιβή των εξωτερικών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014 ανέρχεται σε Ευρώ 78.000,00. Η δε αμοιβή τους για την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 57.000,00.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα Χρήσεως, τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων και το Προσάρτημα για την εταιρική χρήση από 1.1.2014 έως 31.12.2014, όπως παρουσιάστηκαν από τον Πρόεδρο, προκειμένου να δημοσιευθούν, όπως ο νόμος ορίζει και να υποβληθούν προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, καθώς επίσης εγκρίνει τις υπογραφές των κκ. Παύλο Φουρλή, Olivier Arduin, Yann Rathat και Αλκιβιάδη Μανδαμαδιώτη επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με το Νόμο.

Θέμα 2ο

Κατάρτιση και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 01.01.2014 - 31.12.2014.

Αναφορικά με αυτό το θέμα της ημερήσιας διάταξης, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχέδιο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την ως άνω εταιρική χρήση, το οποίο έχει ως εξής:

«SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.
ΕΔΡΑ: *ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 44 - Τ.Κ.15125 – ΜΑΡΟΥΣΙ ΑΤΤΙΚΗΣ*
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 58375/01ΑΤ/Β/05/343
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. : 006222801000
Α.Φ.Μ. *999079170,* **Δ.Ο.Υ. : ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ,

9ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ

01/1/2014 έως 31/12/2014

Προς την
Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α του Κ.Ν. 2190/1920 και το Καταστατικό της Εταιρείας, σας υποβάλουμε για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της 9ης διαχειριστικής περιόδου 01/01/2014-31/12/2014 με σύντομη έκθεση επί των πεπραγμένων της περιόδου αυτής.

Η εταιρεία μας δραστηριοποιείται σύμφωνα με το καταστατικό σύστασης, στην εμπορία παντός τύπου και φύσεως ειδών διακόσμησης, κήπου, εργαλείων και κατασκευών.
Τον Μάρτιο του 2007 εγκαινίασε τον πρώτο υποκατάστημα της , στην περιοχή του Διεθνούς Αερολιμένα Αθηνών " ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ".
Η εταιρεία μας προκειμένου να εδραιώσει την ανάπτυξή της στην Ελλάδα εγκαινίασε στα τέλη Οκτωβρίου του 2008 το δεύτερο υποκατάστημα της στην Πυλαία Θεσσαλονίκης και το τρίτο στην οδό Πειραιώς στο δήμο Αγίου Ιωάννη Ρέντη τον Μάρτιο του 2009.

Η εταιρεία μας με το υπ' αριθ. 6330 ημερομηνίας 18/05/09 αγόρασε το προαναφερόμενο ακίνητο από την ΡΕΝΤΗΣ Α.Ε.

Εντός του 2008 (14 Νοεμβρίου) η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Νίκαια Λάρισας αντί του τιμήματος Ευρώ 4.000.000,00 και ανέγειρε ένα υποκατάστημα το οποίο ξεκίνησε την παραγωγικοσυναλλακτική δραστηριότητα στις αρχές Νοεμβρίου του 2009.

Εντός του 2008 (29 Σεπτεμβρίου) η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Ν. Μενεμένη Θεσσαλονίκης αντί του τιμήματος Ευρώ 2.500.000,00 και την 14 Σεπτεμβρίου του 2009 αγόρασε όμορα οικόπεδα αντί του τιμήματος Ευρώ 8.000.000,00 προκειμένου να αναγείρει επ' αυτών το δεύτερο υποκατάστημα της στο Νομό Θεσσαλονίκης.

Επίσης η εταιρεία κατά την διάρκεια του 2014 απασχόλησε κατά μέσο όρο 550 υπαλλήλους οι οποίοι με την εμπειρία και τη διαρκή εκπαίδευσή τους παρείχαν αξιόλογες υπηρεσίες στην ανάπτυξή της.

Μετά τη σύντομη παρουσίαση της εταιρείας θα αναλύσουμε στη συνέχεια τα κυριότερα μεγέθη του ενεργητικού, του παθητικού και των αποτελεσμάτων χρήσεως που δικαιολογημένα παρουσιάζουν ενδιαφέρον.

*Τα **Έξοδα εγκαταστάσεως**, διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσεως πριν από τις αποσβέσεις στο ποσό των Ευρώ 13.419.935,53 και μετά τις αποσβέσεις στο ποσό των Ευρώ 2.108.929,59 και αφορούν:*

Έξοδα ιδρύσεως και Πρώτης Εγκαταστάσεως	*9.874.157,49*
Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	*3.545.778,04*

Σε ότι αφορά τα έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως κατά τη χρήση 2014 παρατηρήθηκε αύξηση κατά το ποσό των Ευρώ 4.000,00.

Σε ότι αφορά τα Λοιπά έξοδα εγκατάστασης κατά τη χρήση 2014 παρατηρήθηκε μεταβολή κατά το ποσό των Ευρώ 485.607,90. Η μεταβολή οφείλεται σε κεφαλαιοποίηση ισόποσου ποσού.

*Οι **Ασώματες ακινητοποιήσεις**, παρέμειναν αμετάβλητες και στο τέλος της χρήσεως πριν από τις αποσβέσεις ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 743.418,19 και μετά τις αποσβέσεις ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 462,70 και αφορούν:*

Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	*407.900,80*
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	*335.517,39*

*Οι **Ενσώματες ακινητοποιήσεις**, διαμορφώθηκαν την 31η Δεκεμβρίου 2014 πριν από τις αποσβέσεις στο ποσό των Ευρώ 81.981.077,36 και μετά τις αποσβέσεις στο ποσό των Ευρώ 59.468.001,27. Κατά την παρούσα χρήση, οι προσθήκες στα κτίρια ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 246.954,55 , οι προσθήκες των μεταφορικών μέσων ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 5.032,44 ,ενώ οι προσθήκες που αφορούν αγορά επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 476.471,02. Στην παρούσα χρήση υπήρξε μείωση παγίων συνολικής αξίας κτήσης Ευρώ 201.749,23 εκ των οποίων τα με ποσό Ευρώ 42.426,81 πουλήθηκαν και τα υπόλοιπα αξίας Ευρώ 159.322,42 καταστράφηκαν.*
Επίσης λογιστικοποιήθηκε στον λογαριασμό "Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές" ποσό σε Ευρώ 5.356,30 που αφορά κατασκευή υπόγειας δεξαμενής στο υποκατάστημα της Λάρισας.

*Οι **Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμές χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**, ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 37.439,40 και αφορούν κυρίως κατατεθειμένες εγγυήσεις μισθωμάτων .*

*Τα **αποθέματα** διαμορφώθηκαν την 31/12/2014 στο ποσό των Ευρώ 15.294.078,04,ενώ οι προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 180.183,54.*

*Οι **πάσης φύσεως απαιτήσεις** διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 2.904.428,55 από τις οποίες το ποσό των Ευρώ 1.751.459,07 αφορά ανοικτά υπόλοιπα πελατών μας, το ποσό των Ευρώ 321,09 αφορά επιταγή εισπρακτέα στην επόμενη χρήση, το ποσό των 700.000,00 αφορά υπόλοιπο δανείου προς την συνδεδεμένη επιχείρηση SCB DYI LTD, το ποσό των Ευρώ 451.877,86 αφορά χρεώστες διάφορους και τέλος ποσό Ευρώ 770,53 αφορά το χρεωστικό υπόλοιπο του λογαριασμού διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων.*

*Τα **χρηματικά διαθέσιμα** της εταιρίας διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσης στο ποσό των Ευρώ 9.191.240,36.Από το ποσό αυτό ποσό Ευρώ 444.092,71 αφορά το ταμείο της εταιρείας κατά την 31/12/2014,ενώ ποσό Ευρώ 8.747.147,65 αφορά τις καταθέσεις της εταιρείας κατά την 31/12/2014.*

*Το σύνολο του **κυκλοφορούντος ενεργητικού** ανήλθε την 31/12/2014 στο ποσό των Ευρώ **27.569.930,49**.*

*Οι **μεταβατικοί λογαριασμοί του ενεργητικού** συνολικού ποσού Ευρώ 1.519.373,16 αφορούν κατά ποσό Ευρώ 84.844,90 έξοδα επομένων χρήσεων ,κατά ποσό Ευρώ 131.843,34 έσοδα της χρήσεως εισπρακτέα και κατά ποσό Ευρώ 1.299.684,92 λοιπούς μεταβατικούς λογαριασμούς ενεργητικού που αφορούν κατά ποσό Ευρώ 864.055,94 εκπτώσεις επί αγορών χρήσεως υπό διακανονισμό και κατά ποσό Ευρώ 435.628,98 αγορές εμπορευμάτων υπό παραλαβή.*

*Τέλος **το σύνολο του ενεργητικού** στο τέλος της χρήσεως ανήλθε στο ποσό των 90.704.136,61 Ευρώ.*

***Οι εκτός Ισολογισμού λογαριασμοί (τάξεως)** ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ και αφορούν:*

- *Ποσό σε Ευρώ 1.612.071,30 που εμφανίζεται στο Λογαριασμό ¨ Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών αφορούν την αξία παραχωρηθέντων εγγυητικών επιστολών (σε Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών Α.Ε., σε ΣΠΙΡΙΤ ΟΦ ΟΝΤΙΣΥ ΑΝΩΝ. ΕΤ. ΚΤΗΜ. ΞΕΝΟΔ. ΑΝΤΙΠΡ. ΚΑΙ ΕΚΜΕΤ. ΕΣΙΑΤ. – ΙΩΑΝΝΗ ΜΑΙΛΗ – ΜΑΡΙΑ ΜΑΙΛΗ – ΜΙΧΑΛΗ ΜΑΙΛΗ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΜΙΣΘΙΟΥ και Olympic Εμπορικές και Τουριστικές Επιχειρήσεις.*

Ολοκληρώνοντας το σκέλος του ενεργητικού συνεχίζουμε με την εξέταση ορισμένων μεγεθών του σκέλους του Παθητικού.

*Το **σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων** (καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο, διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και μειωμένο με τις σωρευτικές ζημίες) διαμορφώθηκε στο αρνητικό ποσό των Ευρώ 7.039.934,00. Σημειώνεται επίσης ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι μικρότερο του 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει συμπεριλάβει το θέμα αυτό στα θέματα της επόμενης τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.*

*Οι **προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού** διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 1.038.857,15 και οι Λοιπές Προβλέψεις στο ποσό των Ευρώ 503.112,94 εκ των οποίων ποσό Ευρώ 308.901,47 αφορά επίδικη διαφορά με το Δήμο Παιανίας και ποσό Ευρώ 194.211,47 αφορά πρόβλεψη βραδέως κινούμενα αποθέματα.*

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 36.500.000,00 εκ των οποίων ποσό Ευρώ 32.500.000,00 αφορά μακροπρόθεσμο δάνειο που η εταιρεία έχει συνάψει με την Μητρική GROUPE ADEO SA και έχει διάρκεια οχτώ ετών αρχής γενομένης από 17-03-2009 και λήξεως 17-03-2017. Επίσης κατά την

31/12/2014 υπάρχει υπόλοιπο ομολογιακού δανείου ποσού 6.000.000,00 λήξεως 27-03-2017 εκ των οποίων ποσό Ευρώ 2.000.000,00 απεικονίζονται στον ισολογισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

*Οι συνολικές **βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 58.916.598,69 εκ των οποίων ποσό Ευρώ 24.158.266,74 αφορά ανοικτούς λογαριασμούς προμηθευτών, ποσό Ευρώ 31.689.098,30 αφορά βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις και το υπόλοιπο ποσό των Ευρώ 3.069.233,65 αφορά προκαταβολές πελατών, ανοιχτά υπόλοιπα Πιστωτών, καθώς και υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικούς Οργανισμούς και το Ελληνικό Δημόσιο.*

*Οι **μεταβατικοί λογαριασμοί του παθητικού** ανήλθαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 785.501,83 και αφορούν κατά το ποσό Ευρώ 600,00 έσοδα επομένων χρήσεων, κατά ποσό Ευρώ 361.553,32 δεδουλευμένα έξοδα της χρήσεως και κατά ποσό Ευρώ 423.348,51 σε λοιπούς μεταβατικούς λογαριασμούς του Παθητικού, το μεγαλύτερο μέρος των οποίων αφορά αγορές εμπορευμάτων υπό τακτοποίηση.*

*Τέλος **το σύνολο του παθητικού** στο τέλος της χρήσεως ανήλθε στο ποσό των 90.704.136,61 Ευρώ.*

Τελειώνοντας με το σκέλος του παθητικού, συνεχίζουμε με την ανάλυση των Αποτελεσμάτων της Χρήσεως :

*Ο **κύκλος εργασιών** (πωλήσεις εμπορευμάτων και παροχή υπηρεσιών) της χρήσεως που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 78.243.098,25.*

Ο συντελεστής μικτού κέρδους διαμορφώθηκε στο τέλος της χρήσεως σε ικανοποιητικό επίπεδο και ανήλθε σε 32.76% επί πωλήσεων {25.629.778,64/78.243.098,25}.

*Τα **άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως** ανήλθαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 1.227.698,56 και αφορούν κυρίως έσοδα από επιχορηγήσεις καθώς και έσοδα αποστολής αγαθών και ενοίκια.*

*Στο **μικτό κέρδος** ποσού Ευρώ 25.629.778,64 προστίθενται άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως ποσού Ευρώ 1.227.698,56 και το σύνολο των μικτών κερδών διαμορφώνεται στο ποσό των Ευρώ 26.857.477,20.*

*Τα **έξοδα διοικητικής λειτουργίας και λειτουργίας διαθέσεως μαζί με τις αποσβέσεις των παγίων** στοιχείων ανήλθαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 32.460.978,65 και αντιστοιχούν σε 41.49% του κύκλου εργασιών της χρήσεως.*

*Οι **χρωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα** διαμορφώθηκαν στο τέλος της χρήσεως στο ποσό των Ευρώ 2.217.125,24 και αντιστοιχούν στο 2,83 % του κύκλου εργασιών χρήσεως .Αντίστοιχα οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα ανήλθαν στο ποσό σε Ευρώ 43.869,52 και αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,06% του κύκλου εργασιών.*

*Τα έκτακτα αποτελέσματα (**έσοδα**) ανήλθαν στο ποσό των Ευρώ 262.101,62 ενώ τα έκτακτα αποτελέσματα (**έξοδα**) στο ποσό των Ευρώ 1.436.392,69.*
*Τέλος τα **καθαρά αποτελέσματα** της χρήσεως διαμορφώθηκαν σε ζημία ύψους Ευρώ 8.951.048,24.*

Κανένα γεγονός μεταγενέστερο της 31-12-2014 (και έως την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης), δεν συνέβη που να επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2014 ή να είναι ικανό να προκαλέσει σοβαρές ζημιές ή να επηρεάσει σημαντικά την πορεία των εργασιών της επιχείρησης.

Τελειώνοντας την παρούσα έκθεση και με βάση τα μέχρι σήμερα αποτελέσματα το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι η παρούσα χρήση κινήθηκε σε ικανοποιητικά επίπεδα ως προς τον κύκλο εργασιών της.

Η Εταιρεία λόγω της φύσης των δραστηριοτήτων της εκτίθεται σε κινδύνους, οι οποίοι θα μπορούσαν να επηρεάσουν τα αποτελέσματά της.

Οι σημαντικότεροι κίνδυνοι και οι πολιτικές που εφαρμόζονται για την αντιμετώπισή τους αναφέρονται κατωτέρω.

Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι
Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως συναλλαγματικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η διαχείριση του κινδύνου γίνεται σύμφωνα με τις οδηγίες του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου οι κίνδυνοι αυτοί να προσδιοριστούν, εκτιμηθούν και αντισταθμιστούν.

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι
Η Εταιρεία εκτίθεται μερικώς σε συναλλαγματικούς κινδύνους προερχόμενους από εμπορικές συναλλαγές με προμηθευτές που τιμολογούν σε USD. Η Εταιρεία προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τους συναλλαγματικούς κινδύνους, σε ορισμένες περιπτώσεις διενεργεί προαγορά συναλλάγματος.

Κίνδυνοι επιτοκίων και ρευστότητας
Ενδεχόμενη μελλοντική μεταβολή των κυμαινόμενων επιτοκίων μπορεί να διαφοροποιήσει τις ταμειακές ροές που συνδέονται με υποχρεώσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία επιδιώκει, σε συνεργασία με την μητρική, τη διατήρηση επαρκών πιστωτικών ορίων και διαθεσίμων.

Προβλεπόμενη εξέλιξη της Εταιρείας
Η συνεχιζόμενη ύφεση της εγχώριας οικονομίας, διαμορφώνει ένα δύσκολο περιβάλλον για την περαιτέρω ανάπτυξη της Εταιρείας. Παρά τις δυσμενείς αυτές συνθήκες η Εταιρεία προσβλέπει στην αύξηση του δικτύου καταστημάτων της.
Για την επόμενη χρήση του 2015 η Εταιρεία εκμεταλλευόμενη τη στήριξη της μητρικής της Εταιρείας, το ανθρώπινο δυναμικό της και τη θέση που κατέχουν τα καταστήματα Leroy Merlin στον κλάδο τους, στοχεύει στην περαιτέρω αύξηση του μεριδίου αγοράς. Στο πεδίο των δαπανών θα συνεχιστεί η προσπάθεια περιορισμού των λειτουργικών δαπανών και βελτίωσης του μικτού περιθωρίου προκειμένου να αντισταθμιστούν οι όποιες αρνητικές επιπτώσεις που προέρχονται από τη μείωση του διαθέσιμου εισοδήματος των καταναλωτών.

Μετά από όσα παραπάνω εκτέθηκαν κ.κ. μέτοχοι, σας προτείνουμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, τον πίνακα διαθέσεως των αποτελεσμάτων και το προσάρτημα, και να απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ελεγκτές της εταιρείας για την ένατη (9η) εταιρική χρήση που έληξε στις 31/12/2014 από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως. Επίσης να εκλέξετε τους Ελεγκτές της εταιρείας για τη χρήση 1/01/2015-31/12/2015 καθορίζοντας και την αμοιβή τους.»

Το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα εγκρίνει την ως άνω Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να υποβληθεί προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και εξουσιοδοτεί ειδικά τον κ. Φουρλή να υπογράψει την Έκθεση αυτή.

Θέμα 3ο

Σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας Τρίτη 30 Ιουνίου 2015 και ώρα 16:00, στην έδρα της Εταιρείας στο Μαρούσι Αττικής, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 44, με τα κάτωθι θέματα ημερήσιας διάταξης και εκδίδει την πρόσκληση που έχει ως ακολούθως :

«Πρόσκληση

Των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

σε Τακτική Γενική Συνέλευση

Αρ. ΓΕΜΗ: 006222801000

Σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, και κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου που λήφθηκε κατά τη συνεδρίαση της 4ης Ιουνίου 2015, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση την Τρίτη 30 Ιουνίου 2015, και ώρα 16:00, στην έδρα της Εταιρείας στο Μαρούσι Αττικής, επί της Λεωφόρου Κηφισίας 44 με τα κάτωθι θέματα της ημερησίας διατάξεως.

1. *Έγκριση του Ισολογισμού της εταιρικής χρήσης 01.01.2014 έως 31.12.2014 και των άλλων Οικονομικών Καταστάσεων.*

2. *Έγκριση των Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 01.01.2014 έως 31.12.2014.*

3. *Απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για την υπόλογη χρήση.*

4. *Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01/01/2015-31/12/2015 και καθορισμός της αμοιβής της.*

5. *Έγκριση εκλογής μέλους Δ.Σ. σε αντικατάσταση παραιτηθέντος*

6. *Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.*

Αθήνα,4 Ιουνίου 2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο»

Τέλος, το Διοικητικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφασίζει να μην δημοσιεύσει την πρόσκληση αυτή καθώς ενημέρωση της πρόσκλησης έχει ήδη δοθεί στους Μετόχους οι οποίοι δήλωσαν ότι σκοπεύουν να παρίστανται στην Γενική Συνέλευση, είναι εν γνώσει των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και συμφωνούν να μην δημοσιευθεί η παρούσα πρόσκληση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας εξουσιοδοτεί ομόφωνα τον Αντιπρόεδρό του κ. Παύλο Φουρλή να εκδίδει επικυρωμένα αντίγραφα του παρόντος Πρακτικού.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος, λύεται η συνεδρίαση.

Ο Πρόεδρος Ο Αντιπρόεδρος Οι Σύμβουλοι

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών
του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
με την επωνυμία
SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Αθήνα, αυθημερόν
Για την Εταιρεία
Ο Εξουσιοδοτηθείς Σύμβουλος

Παύλος Φουρλής

SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 44 (ΚΤΗΡΙΟ Α)
Τ.Κ. 15125 ΜΑΡΟΥΣΙ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ.: 999079170 - Δ.Ο.Υ.: Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 006222801000
ΤΗΛ. 210 6256200 - FAX: 210 6203304

SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 58375/01ΑΤ/Β/05/343 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. : 006222601000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Εξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	9 874 157.49	9 749 171.95	124 985.54	9 870 157.49	9 414 612.99	455 544.50
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	3 545 778.04	1 561 833.99	1 983 944.05	3 060 170.14	1 346 618.43	1 713 551.71
	13 419 935.53	11 311 005.94	2 108 929.59	12 930 327.63	10 761 231.42	2 169 096.21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	407 900.80	407 714.33	186.47	407 900.80	398 081.88	11 818.92
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	335 517.39	335 241.16	276.23	335 517.39	334 985.16	562.23
	743 418.19	742 955.49	462.70	743 418.19	731 047.04	12 371.15
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	25 613 271.84	0.00	25 613 271.84	25 613 271.84	0.00	25 613 271.84
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	45 022 696.37	12 866 954.85	32 155 741.52	44 775 741.82	11 008 757.24	33 766 984.58
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ. εξοπλ.	137 900.43	107 141.53	30 758.90	137 900.43	93 979.06	43 921.37
5. Μεταφορικά μέσα	435 311.51	360 171.57	75 139.94	430 279.07	319 037.28	111 241.79
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 766 540.91	9 178 808.14	1 587 732.77	10 290 089.89	8 688 446.06	1 601 643.83
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5 356.30	0.00	5 356.30	23 311.67	0.00	23 311.67
	81 991 077.36	22 513 076.09	59 468 001.27	81 270 574.72	20 110 219.64	61 160 355.08
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π + Γ II)	82 724 495.55	23 256 031.58	59 468 463.97	82 013 992.91	20 841 266.68	61 172 726.23
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρύσιμες χρηματικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			37 439.40			29 036.90
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π + ΠΙ + ΠΙΙ)			37 439.40			29 036.90
			59 505 903.37			61 201 763.13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			15 294 078.04			15 415 292.89
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			180 183.54			264 986.14
			15 474 261.58			15 680 279.03
Απαιτήσεις						
ΙΙ. 1. Πελάτες			1 751 459.07			1 237 324.13
3α. Επιταγές εισπρακτέες			321.09			0.00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			700 000.00			700 000.00
11. Χρεώστες διάφοροι			451 877.86			409 937.44
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			770.53			698.97
			2 904 428.55			2 347 960.54
Διαθέσιμα						
IV. 1. Ταμείο			444 092.71			485 968.90
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8 747 147.65			1 122 673.42
			9 191 240.36			1 608 642.32
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + Δ ΙΙ + Δ IV)			27 569 930.49			19 636 881.89
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			87 844.90			92 417.73
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			131 843.34			147 326.22
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			1 299 684.92			834 236.19
			1 519 373.16			1 073 980.14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			90 704 136.61			84 081 721.37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων καί εμπράγματων ασφαλειών			1 612 071.30			1 434 101.30
			1 612 071.30			1 434 101.30

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
(41.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 0.75 €)		
1. Καταβλημένο	30 750 000.00	30 750 000.00
	30 750 000.00	30 750 000.00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	9 500 000.00	9 500 000.00
	9 500 000.00	9 500 000.00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-8 951 048.24	-8 219 424.63
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-38 338 885.76	-30 119 461.13
	-47 289 934.00	-38 338 885.76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII + AV)	-7 039 934.00	1 911 114.24
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1 038 857.15	916 018.28
2. Λοιπές προβλέψεις	503 112.94	502 337.41
	1 541 970.09	1 418 355.69
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	4 000 000.00	6 000 000.00
4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	32 500 000.00	32 500 000.00
	36 500 000.00	38 500 000.00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	24 158 266.74	26 355 815.23
3. Τράπεζες λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	31 689 089.30	12 489 728.17
4. Προκαταβολές πελατών	206 957.81	159 467.48
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1 833 049.91	1 857 243.93
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1 017 381.95	698 940.93
11. Πιστωτές διάφοροι	11 843.98	25 837.49
Σύνολο υποχρεώσεων (Π + ΠΙ)	58 916 598.69	41 587 033.23
	95 416 598.69	80 087 033.23
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	600.00	0.00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	361 553.32	608 480.76
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	423 348.51	56 737.45
	785 501.83	665 218.21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A +B+ Γ + Δ)	90 704 136.61	84 081 721.37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων καί εμπράγματων ασφαλειών	1 612 071.30	1 434 101.30
	1 612 071.30	1 434 101.30

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			78 243 098.25			75 591 072.39
Μείον : Κόστος πωλήσεων			52 613 319.81			50 842 843.19
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			25 629 778.64			24 748 229.20
Πλέον : Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1 227 698.56			1 266 235.22
Σύνολο			26 857 477.20			26 014 464.42
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		10 698 365.45			9 143 204.22	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		21 762 613.20	32 460 978.65		21 481 987.81	30 625 192.03
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-5 603 501.45			-4 610 727.61
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		43 869.52			97 159.89	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2 217 125.24	-2 173 255.72		2 394 156.12	-2 296 996.23
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως			-7 776 757.17			-6 907 723.84
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		152 809.52			207 407.95	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		109 292.10			281 534.10	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0.00			129 891.00	
		262 101.62			618 833.05	
Μείον : 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	135 230.60			1 257 133.10		
2. Έκτακτες ζημίες	608 074.75			522 765.82		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	693 087.34	1 436 392.69	-1 174 291.07	150 634.92	1 930 533.84	-1 311 700.79
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-8 951 048.24			-8 219 424.63
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3 144 516.81			3 210 613.60	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος		3 144 516.81	0.00		3 210 613.60	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			-8 951 048.24			-8 219 424.63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-8 951 048.24	-8 219 424.63
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-38 338 885.76	-37 369 461.13
Σύνολο	-47 289 934.00	-45 588 885.76
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι		
Ζημιές εις νέο	-47 289 934.00	-45 588 885.76

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΠΑΥΛΟΣ ΦΟΥΡΛΗΣ
ΑΔΤ Τ 006411

ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
OLIVIER JEAN-MARIE ARTHUR RAYMOND ARDUIN
ΑΡ. ΔΙΑΒ. 11CZ27626

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
YANN ROGER RATHAT
ΑΡ. ΔΙΑΒ. 11CI36685

ΜΕΛΟΣ ΔΣ
BRUNO CUSSAGUET

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΛΚΙΒ.ΝΙΚ.ΜΙΝΔΑΜΑΔΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΚ 640372
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 27000

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 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 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.» κατά την 31η 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 42ο έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

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. Σημειώνεται επίσης ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι μικρότερο του 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΦΙΑ ΚΑΛΟΜΕΝΙΔΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13301
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Χειμάρας 8Β
151 25 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 107

SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 58375/01ΑΤ/Β/05/343

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. : 006222801000

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31/12/2014 ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 - 31/12/2014 (Βάσει των διατάξεων του Κωδ. 2190/1920, όπως ισχύει)

§ 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 ετησίων 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 αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως" :
Δεν έγινε.

γ) Άρθρο 42β § 2 : Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου 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 επιχείρησης το απαιτεί.
Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση

ε) Άρθρο 42β § 4 : Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού πού αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς , για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις τής διατάξεως αυτής :
Δεν έγιναν.

στ) Άρθρο 42β § 5 : Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.
Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων λόγω υποτιμήσεως της αξίας 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.
2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
3) Συμμετοχές και χρεόγραφα δεν υπάρχουν.
4) Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής κατάστασης.

5) Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ'είδος χαμηλότερη τιμή ,μεταξύ της τιμής κτήσεως ,της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.
6) Από ιδιοπαραγωγή αποθέματα, δεν υπάρχουν.
7) Υπολείμματα και υποπροϊόντα δεν υπάρχουν.
8) Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης τιμής σε ετήσια βάση, η οποία ακολουθείται πάγια.

β) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
1) Υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. για κτήσεις παγίων στοιχείων : Δεν υπάρχουν.
2) Διαθέσιμα σε Ξ.Ν. : Δεν υπάρχουν.
3) Υποκατάστημα στο εξωτερικό. Δεν υπάρχει.
4) Το υπόλοιπο του λογαριασμού προμηθευτές εξωτερικού προέρχεται μόνο από υποχρεώσεις ,εκφρασμένες σε Ευρώ.
Σημείωση: Στην παρούσα χρήση λογιστικοποιήθηκαν πραγματικές χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού Ευρώ 11.025,04 και πραγματικές πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές ποσού Ευρώ 25.241,71 προερχόμενες από εξόφληση τιμολογίων για αγορά εμπορευμάτων από το εξωτερικό.

γ) Άρθρο 43 § 2 : Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης.
Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης:
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 είναι αξιόλογη η διαφορά.

στ) Άρθρο 43 § 9 : Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «διαφορές αναπροσαρμογής»
Δεν χρειάσθηκε να γίνει.

ζ) Άρθρο 43α, §. 1, περ. ιζ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία.
Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα για τα οποία, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 43γ του ΚΝ. 2190/1920, να υφίσταται η υποχρέωση αποτίμησης στην εύλογη αξία.

ζ) Άρθρο 43α, §. 1, περ. ιθ : Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης .
Δεν υπάρχουν α) παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα β) πάγια περιουσιακά στοιχεία η λογιστική αξία των οποίων να υπερβαίνει την εύλογη αξία.

§ 3 Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.

α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).
Οι μεταβολές των παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθενται στον επισυναπτόμενο ΠΙΝΑΚΑ Α του προσαρτήματος.

β) Άρθρο 43 § 5-δ : Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.

γ) Άρθρο 43 § 5-ε : Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων. Δεν σχηματίστηκαν.

δ)Άρθρο 43 §3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.
Ο λογαριασμός 16.10 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης παρουσιάζει προσθήκη ποσού Ευρώ 4.000,00 που αφορά κεφαλαιοποίηση εξόδων για έκδοση περιβαλλοντολογικής μελέτης για το κατάστημα της Λάρισας. Επιπρόσθετα στα "Λοιπά έξοδα εγκατάστασης" κεφαλαιοποιήθηκε το ποσό σε Ευρώ 485.607,90 εκ των οποίων ποσό σε Ευρώ 478.407,90 αφορά την προσθήκη λογισμικών συστημάτων, και ποσό σε Ευρώ 7.200,00 που αφορούν χρεώσεις για την μετακίνηση στα νέα Κεντρικά Γραφεία .

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 δάνεια ή πιστώσεις σε ξένο νόμισμα για κτήσεις παγίων στοιχείων.

στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφιο α, β : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» .
Κατά την παρούσα χρήση δεν υπήρξε μεταβολή του ανωτέρω κονδυλίου.

§ 4 Συμμετοχές.

α) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.
Δεν υπάρχουν συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων .

β) Άρθρο 43α § 1-β: Συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων (π.χ.Ο.Ε. ,ΕΕ.) στις οποίες η Α.Ε. είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.
Δεν υπάρχουν συμμετοχές στο κεφάλαιο τέτοιων επιχειρήσεων.

γ) Άρθρο 43α § 1-ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η μητρική εταιρεία στη Γαλλία.

§ 5 Αποθέματα και λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία.

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

β) Αρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται καθώς και η φορολογική τους μεταχείρηση.
Στην παρούσα χρήση υπάρχει συσσωρευμένη πρόβλεψη βραδέως κινηθέντων αποθεμάτων ποσού Ευρώ 194.211,47,αυξημένη κατά το ποσό σε Ευρώ 775,53 σε σχέση με την αντίστοιχη πρόβλεψη του 2013.Το ανωτέρω ποσό εμφανίζεται στο παθητικό του ισολογισμού στις λοιπές προβλέψεις.

§ 6 Μετοχικό Κεφάλαιο.

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

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Κοινές μετοχές	41.000.000,00	0,75	30.750.000,00

β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. Δεν εκδόθηκαν. Σημειώνεται επίσης ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι μικρότερο του 10% του καταβλήμενου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προυποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ.Ν.2190/1920.Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει συμπεριλάβει το θέμα αυτό στα θέματα της επόμενης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

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.
Κατά την παρούσα χρήση όσον αφορά την πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού έγινε πρόσθετη πρόβλεψη ποσού Ευρώ 122.838,87. Επίσης οι Λοιπές Προβλέψεις ποσού Ευρώ 503.112,94 αφορούν ποσό Ευρώ 308.901,47 επίδικη διαφορά με το Δήμο Παιανίας και ποσό Ευρώ 194.211,47 πρόβλεψη βραδέως κινηθέντων αποθεμάτων.

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 συνδεμένες επιχειρήσεις.
Η Εταιρεία κατά την 31.12.2014 έχει τις κάτωθι σημαντικές δεσμεύσεις που δεν απεικονίζονται στους λογαριασμούς τάξεως:

	Ελάχιστες μελλοντικές υποχρεώσεις από συμβάσεις μίσθωσης	Αξία ελάχιστων μισθωμάτων σύμβασης
1)	Δεσμεύσεις από μακροχρόνια ενοικίαση ακινήτου για το πρώτο της κατάστημα από την Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.	9.632.969,14
2)	Δεσμεύσεις από συμφωνία μακροχρόνιας ενοικίασης ακινήτου για το 2ο κατάστημα της εταιρείας στην Πυλαία Θεσσαλονίκης.	43.180.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	**52.812.969,14**

γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων , εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις .
Η εταιρεία κάνοντας χρήση του Νόμου 4002 σε συνδυασμό με το Νόμο 3888 περαίωσε τις φορολογικές υποχρεώσεις της για τις χρήσεις 2006 ,2007 και 2008.Οι χρήσεις 2009 και 2010 παραμένουν μέχρι και την 31/12/2014 ανέλεγκτες .Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί ουδεμία πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για

το θέμα αυτό. Για τις χρήσεις 2011,2012 και 2013 η εταιρεία ελέγχθηκε φορολογικά από τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αυτής σύμφωνα με το άρθρο 82 ,παρ 5 του Νόμου 2238/1994.Επίσης η ίδια διαδικασία του φορολογικού πιστοποιητικού ακολουθείται και για την παρούσα χρήση που έληξε στις 31/12/2014 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65^{A} του Νόμου 4174/2013.Ο έλεγχος για την χρήση του 2014 βρίσκεται σε εξέλιξη ,ωστόσο εκτιμάται ότι δεν πρόκειται να προκύψουν ευρήματα τα οποία να επηρεάζουν ουσιωδώς τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης.

δ) Άρθρο 43α§ 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από πέντε έτη.
Στις δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας περιλαμβάνεται μακροπρόθεσμο δάνειο που η Εταιρεία έχει συνάψει με την Μητρική GROUPE ADEO SA. Το ύψος αυτού του δανείου κατά την 31-12-2014 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 32.500.000,00 και έχει διάρκεια οχτώ ετών αρχής γενομένης από 17-03-2009 και λήξεως 17-03-2017. Επίσης η Εταιρεία έχει συνάψει ομολογιακό δάνειο ποσού Ευρώ 10.000.000,00 λήξεως 27-03-2017 εκ των οποίων έχει αποπληρώσει ποσό Ευρώ 4.000.000,00. Ποσό σε ευρώ 2.000.000,00 απεικονίζεται στον ισολογισμό στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες .
Το ομολογιακό δάνειο που ανέρχεται στο ποσό σε Ευρώ 6.000.000,00 είναι ασφαλισμένο με προσημείωση υποθήκης επι ακινήτου στην Νίκαια Λάρισας.

§ 8 Μεταβατικοί Λογαριασμοί

Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα».

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων

Έξοδα ασφαλίστρων	59.703,64
Έξοδα ταξιδίων	4.322,75
Έξοδα επομένων χρήσεων αποθήκευσης	2.063,83
Έξοδα επισκευών συντηρήσεων	19.141,14
Έξοδα συνδρομών	2.473,54
Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων	140,00
Σύνολο	**87.844,90**

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Πρόβλεψη εσόδου από τιμολόγια συμβολαίων	12.228,32
Πρόβλεψη εισπρακτέας επιδότησης από ΟΑΕΔ	84.549,76
Πρόβλεψη εσόδου από τιμολόγια Ηλεκτρικού ρεύματος	17.762,54
Πρόβλεψη εσόδου από αποζημίωση καταστροφής εμπορευμάτων	15.198,52
Λοιπές προβλέψεις εσόδων	2.104,20
Σύνολο	**131.843,34**

3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού

Αγορές υπό παραλαβή	435.628,98
Εκπτώσεις επί αγορών χρήσης υπό διακανονισμό	864.055,94

Σύνολο	**1.299.684,92**

4. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα

Πρόβλεψη τηλεφωνικών εξόδων	5.408,74
Πρόβλεψη εξόδων ύδρευσης	7.200,71
Πρόβλεψη εξόδων φυσικού αερίου	2.319,95
Πρόβλεψη μισθοδοσίας	57.000,00
Πρόβλεψη Ηλεκτρικής ενέργεας	95.551,48
Πρόβλεψη αμοιβων τρίτων	117.000,00
Πρόβλεψη τόκων δανείου	56.954,18
Λοιπές προβλέψεις	20.118,26
Σύνολο	**361.553,32**

5. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού

Αγορές υπό τακτοποίηση	405.567,67
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	17.780,84
Σύνολο	**423.348,51**

§ 9 Λογαριασμοί τάξεως.

Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως , στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες τής επόμενης παραγράφου 10.

Το ποσό Ευρώ 1.612.071,30 που εμφανίζεται στο Λογαριασμό "Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών" του Ισολογισμού αφορά την αξία εγγυητικών επιστολών όπως αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ ΣΠΙΡΙΤ ΟΦ ΟΝΤΙΣΥ ΑΝΩΝ. ΕΤ. ΚΤΗΜ. ΞΕΝΟΔ. ΑΝΤΙΠΡ. ΚΑΙ ΕΚΜΕΤ. ΕΣΙΑΤ. – ΙΩΑΝΝΗ ΜΑΙΛΗ – ΜΑΡΙΑ ΜΑΙΛΗ – ΜΙΧΑΛΗ ΜΑΙΛΗ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΜΙΣΘΙΟΥ	55.833,30
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ ΑΙΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΜΙΣΘΙΟΥ	1.546.238,00
ΕΓΓΥΗΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΡΟΣ OLYMPIC ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ & ΤΟΥΡΙΣΤ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.	10.000,00

§ 10 Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

Άρθρο 42ε § 9 : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Το ομολογιακό δάνειο που ανέρχεται στο ποσό σε Ευρώ 6.000.000,00 είναι ασφαλισμένο με προσημείωση υποθήκης επι ακινήτου στην Νίκαια Λάρισας

§ 11 Αμοιβές προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης.

α) Αρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ.325/1994 : Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρίας.
Δεν υπάρχουν.

β) Αρθρο 43α § 1-1γ : Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν η 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 που δόθηκαν με βάση τις κείμενες διατάξεις σε όργανα διοικήσεως.
Δεν δόθηκαν προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

§ 12 Αποτελέσματα χρήσεως.

α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές.
Ο κύκλος εργασιών προέρχεται κυρίως από πωλήσεις εμπορευμάτων και αναλύεται ως εξής :

Από πώληση εμπορευμάτων	€	76.166.262,50
Από παροχή υπηρεσιών	€	2.043.090,21
Από πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων – άχρηστου υλικού	€	33.745,54
Σύνολο	**€**	**78.243.098,25**

β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

1. Η εταιρεία απασχόλησε κατά την διάρκεια της παρούσας χρήσης (01/01/2014 - 31/12/2014) κατά μέσο όρο 550 άτομα προσωπικό και όλοι ήταν υπάλληλοι.
2. Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αναλύονται σε :

Αμοιβές έμμισθου προσωπικού	€	12.650.026,85
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	523.622,45
Εργοδοτικές εισφορές και επιβαρ. έμμισθου προσωπικού	€	2.847.940,94
Αποζημιώσεις απολύσεως	€	109.703,94
Προϋπ/νες αμοιβές έξοδα και παροχές προσωπικού	€	57.000,00
Σύνολο	€	**16.188.294,18**

γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων

Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα αφορούν:

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	€	1.316,33
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	€	11.025,04
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	122.889,23
Σύνολο	€	135.230.60

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα αφορούν:

Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	€	25.241,71
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα – φιλοδωρήματα	€	23.929,75
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	103.638,06
Σύνολο	€	152.809,52

δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων", "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων" και "Έκτακτες ζημιές ".

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων:

Λογιστικοποίηση παραστατικών προηγ. Χρήσης	€	55.680,11
Κλείσιμο πρόβλεψης 2013 πρόσθετης αμοιβής που αφορούσε την διεύθυνση τμημάτων	€	19.682,26
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	33.929,73
Σύνολο	€	109.292,10

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων:

Λογιστικοποίηση προστίμου ΙΚΑ που αφορά την ανέγερση του καταστήματος στο αεροδρόμιο Ελ. Βενιζέλος	€	446.887,02
Λογιστικοποίηση προμήθειας εγγυητικής επιστολής από GROUP ADEO.	€	103.713,32
Λογιστικοποίηση τακτοποίησης υπολοίπων προμηθευτών προηγουμένων χρήσεων.	€	57.110,92
Λογιστικοποίηση εξόδου τραπέζης προηγούμενης χρήσεως.	€	10.000,00
Λογιστικοποίηση έκτακτης αμοιβής προηγούμενης χρήσης.	€	8.744,78
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	66.631,30
Σύνολο	€	693.087,34

Έκτακτες ζημιές :

Ζημιές από καταστροφή ακατάλληλων αποθεμάτων	€	593.966,08
Λοιπές έκτακτες ζημιές	€	14.108,67
Σύνολο	€	608.074,75

§ 13 Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη.

α) Άρθρο 43α παρ. 1-ζα: Οι συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, περιλαμβανομένου και του ποσού αυτών των συναλλαγών, της φύσης της σχέσης του συνδεόμενου μέρους ,καθώς και άλλων πληροφοριακών στοιχείων για τις συναλλαγές τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας, εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.Τα πληροφοριακά στοιχεία για τις μεμονωμένες συναλλαγές μπορούν να συναθροίζονται ανάλογα με τη φύση τους εκτός εάν απαιτούνται χωριστά πληροφοριακά στοιχεία για την κατανόηση των επιπτώσεων των συναλλαγών του συνδεόμενου μέρους στην οικονομική θέση της εταιρείας.

Η εταιρεία έχει συναλλαγές με εταιρείες του ομίλου, οι οποίες απεικονίζονται σε συνοπτικό πίνακα πληροφοριών ο οποίος υποβάλλεται ηλεκτρονικά στην Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων συναλλαγές οι οποίες τεκμηριώνονται στην αρχή των ίσων αποστάσεων. Παρατίθεται ανάλυση στον πίνακα Β.

§ 14 Λοιπές Πληροφορίες.

α) Άρθρο 43α παρ.1-ζα:

Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών της εταιρείας που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις των διακανονισμών αυτών στην εταιρεία, υπό την προϋπόθεση ότι οι κίνδυνοι ή τα οφέλη που προκύπτουν από αυτούς τους διακανονισμούς είναι ουσιώδεις και κατά το βαθμό που η δημοσιοποίηση αυτών των κινδύνων ή οφελών είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
Η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία διαιτησίας ενώπιον του Διεθνούς Εμπορικού Επιμελητηρίου (ICC) με την ιδιοκτήτρια του ακινήτου στα Ιωάννινα λόγω την από 31/08/2012 καταγγελία της μίσθωσης. Καίτοι η εταιρεία δεν πιθανολογεί την ευδοκίμηση τέτοιας διεκδίκησης, υπολογίζει ότι η μέγιστη ενδεχόμενη υποχρέωσή της δεν υπερβαίνει το ποσό των 2.250.000 Ευρώ.

β) Άρθρο 43 §1-ιη:

Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά.
Δεν υπάρχουν άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις .

γ) Αρθρο 43α §1-ιη:

Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που κρίνονται αναγκαίες για την επίτευξη των σκοπών της αρτιότερης πληροφόρησης των μετόχων και των τρίτων και της παρουσίασης μιας πιστής εικόνας της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής θέσης, και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.
Κατά την πρώτη εταιρική χρήση (2006) η εταιρεία σύναψε σύμβαση με την εταιρεία Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε. (Δ.Α.Α. ΑΕ) για την ενοικίαση χώρου στο εμπορικό πάρκο του αεροδρομίου, επί του οποίου κατασκευάστηκε το 1° της κατάστημα. Η διάρκεια της μίσθωσης είναι 20 έτη και λήγει την 31/12/2025 οπότε, μετά το πέρας της περιόδου ενοικίασης θα μεταβιβασθεί στην Δ.Α.Α. ΑΕ.
Η κατασκευή του καταστήματος ολοκληρώθηκε την 16 Μαρτίου 2007 και η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική της δραστηριότητα εντός του ιδίου έτους. Η αξία των μελλοντικών μισθωμάτων απεικονίζεται στην παράγραφο 7 (β.1.)
Επίσης, εντός του 2007 η εταιρεία σύναψε συμφωνία με εταιρεία "ΚΤΗΜΑΤΟΔΟΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" για την μακροχρόνια μίσθωση γης και κτηρίου στην περιοχή της Θεσσαλονίκης για περίοδο 40 ετών από την ημερομηνία περαίωσης της κατασκευής του κτηρίου το οποίο αποπερατώθηκε τον Σεπτέμβριο του 2008. Το συμφωνηθέν ενοίκιο αποτελείται από σταθερό και μεταβλητό τίμημα. Η αξία των ελάχιστων μελλοντικών μισθωμάτων απεικονίζεται στην παράγραφο 7 (β.2.) του προσαρτήματος. Σημειώνεται ότι η εταιρεία έχει δικαίωμα υπαναχώρησης από την σύμβαση αυτή σε περίπτωση που συντρέχουν

συγκεκριμένες περιπτώσεις που αναφέρονται στην σύμβαση. Τον Οκτώβριο του 2008 η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στο ανωτέρω υποκατάστημα.
Εντός του 2009 η εταιρία αγόρασε ένα ακίνητο (οριζόντιες ιδιοκτησίες) στο Δήμο Αγίου Ιωάννη Ρέντη από την ΡΕΝΤΗΣ Α.Ε. αντί του τιμήματος Ευρώ 32.500.000,00. Στα τέλη Μαρτίου του ίδιου έτους η εταιρεία ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στο υποκατάστημα του Ρέντη στην Αττική.
Στις 14 Νοεμβρίου 2008 η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Νίκαια Λάρισας αντί του τιμήματος Ευρώ 4.000.000,00 και ανέγειρε ένα υποκατάστημα το οποίο ξεκίνησε την παραγωγικο-συναλλακτική δραστηριότητα στις αρχές Νοεμβρίου του 2009.
Τέλος, στις 29 Σεπτεμβρίου 2008 η εταιρεία αγόρασε ένα οικόπεδο στην Ν. Μενεμένη Θεσσαλονίκης αντί του τιμήματος Ευρώ 2.500.000,00 και την 14 Σεπτεμβρίου του 2009 αγόρασε όμορα οικόπεδα αντί του τιμήματος Ευρώ 8.000.000,00 προκειμένου να αναγείρει επ' αυτών το δεύτερο υποκατάστημα της στο Νομό Θεσσαλονίκης.
Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65^{A} του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της Χρήσης. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

δ) Άρθρο 43α παρ.: 1-κ :

Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
Η αμοιβή των εξωτερικών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014 ανέρχεται σε Ευρώ 78.000,00. Η δε αμοιβή τους για την έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ 57.000,00.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α

Μεταβολές Ενσώματων Παγίων στοιχείων 2014

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	Αξία Κτήσεως 31/12/2013	Αγορές 2014	Μεταφορές 2014	Αφαιρέσεις Μειώσεις Χρήσης	Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Αποσβέσεις 31/12/2013	Αποσβέσεις Χρήσης 2014	Μειώσεις Αποσβέσεων	Μεταφορές Αποσβέσεων	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2013	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2014
10. Γήπεδα - Οικόπεδα	25 613 271.84	0.00	0.00	0.00	25 613 271.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25 613 271.84	25 613 271.84
11. Κτήρια & τεχνικά έργα	44 775 741.82	278 638.15	0.00	-31 663.60	45 022 696.37	11 008 757.24	1 885 370.91	-27 173.30	0.00	12 866 954.85	33 766 984.58	32 155 741.52
12. Μηχ.- Τεχν.εγκατ.και λοιπός εξοπλ...	137 900.43	0.00	0.00	0.00	137 900.43	93 979.06	13 162.47	0.00	0.00	107 141.53	43 921.37	30 758.90
13. Μεταφορικά Μέσα	430 279.07	5 032.44	0.00	0.00	435 311.51	319 037.28	41 134.29	0.00	0.00	360 171.57	111 241.79	75 139.94
14. Έπιπλα και σκεύη	10 290 069.89	646 536.65	0.00	-170 065.63	10 766 540.91	8 688 446.06	643 166.17	-152 804.09	0.00	9 178 808.14	1 601 623.83	1 587 732.77
15. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	23 311.67	5 356.30	-23 311.67	0.00	5 356.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23 311.67	5 356.30
ΣΥΝΟΛΑ	**81 270 574.72**	**935 563.54**	**-23 311.67**	**-201 749.23**	**81 981 077.36**	**20 110 219.64**	**2 582 833.84**	**-179 977.39**	**0.00**	**22 513 076.09**	**61 160 355.08**	**59 468 001.27**

Μεταβολές εξόδων εγκατάστασης 2014

	Αξία Κτήσεως 31/12/2013	Αγορές 2014	Μεταφορές 2014	Αφαιρέσεις Μειώσεις Χρήσης	Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Αποσβέσεις 31/12/2013	Αποσβέσεις Χρήσης 2014	Μειώσεις Αποσβέσεων	Μεταφορές Αποσβέσεων	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2013	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2014
Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	9 870 157.49	4 000.00	0.00	0.00	9 874 157.49	9 414 612.99	334 568.96	0.00	0.00	9 749 171.95	455 544.50	124 985.54
Λοιπά έξοδα εγκ/σεως(&16.90)	3 060 170.14	485 607.90	0.00	0.00	3 545 778.04	1 346 618.43	215 216.56	0.00	0.00	1 561 833.99	1 713 551.71	1 983 944.05
ΣΥΝΟΛΑ	**12 930 327.63**	**489 607.90**	**0.00**	**0.00**	**13 419 935.53**	**10 761 231.42**	**549 774.52**	**0.00**	**0.00**	**11 311 005.94**	**2 169 096.21**	**2 108 929.59**

Μεταβολές ασώματων ακινητοποιήσεων 2014

	Αξία Κτήσεως 31/12/2013	Αγορές 2014	Μεταφορές 2014	Αφαιρέσεις Μειώσεις Χρήσης	Αξία Κτήσεως 31/12/2014	Αποσβέσεις 31/12/2013	Αποσβέσεις Χρήσης 2014	Μειώσεις Αποσβέσεων	Μεταφορές Αποσβέσεων	Αποσβέσεις 31/12/2014	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2013	Αναπόσβ. Αξία 31/12/2014
Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας(16.01.02.000)	407 900.80	0.00	0.00	0.00	407 900.80	396 081.88	11 632.45	0.00	0.00	407 714.33	11 818.92	186.47
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις(16.05,16.00)	335 517.39	0.00	0.00	0.00	335 517.39	334 965.16	276.00	0.00	0.00	335 241.16	552.23	276.23
ΣΥΝΟΛΑ	**743 418.19**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**743 418.19**	**731 047.04**	**11 908.45**	**0.00**	**0.00**	**742 955.49**	**12 371.15**	**462.70**

ΠΙΝΑΚΑΣ Β ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΕΤΟΣ 2014 - ΕΝΔΟΟΜΙΛΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ

ΣΥΝΑΛΛΑΣΟΜΕΝΟΣ	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ EXPATRIETS	ΑΓΟΡΑ ΠΑΓΙΩΝ	ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ	ΑΓΟΡΑ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΠΩΛΗΣΗ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ	ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΛΗΨΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ	ΤΟΚΟΙ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΟΙ	ΤΟΚΟΙ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ 31/12/2014	ΑΠΑΙΤΗΣΗ 31/12/2014
ADEO SERVICES S.A.	13 797.84		89 490.38		7 967 402.34		1 397 037.93	4 642.91			3 506 182.34	9 912.54
LEROY MERLIN FRANCE S.A.		1 468 903.70	96 734.00		401 799.34		138 586.00				1 154 711.99	0.00
GROUPE ADEO S.A.							404 404.34			762 071.08	774 206.27	0.00
SCB DIY COMPANY LTD	149 674.45			650.00	21 441.92	260 379.63	454.00		41 513.99		4 960.54	457 973.45
LEROY MERLIN ITALIA S.R.L.					2 194 961.40		46 083.20				638 710.64	0.00
WELDOM S.A.					27 662.04						0.00	0.00
LEROY MERLIN ROMANIA S.R.L.					935.00						0.00	0.00
LEROY MERLIN ESPANA S.L.U.						552.96					0.00	0.00
LEROY MERLIN VOSTOK	652.00										0.00	0.00
ΣΥΝΟΛΑ	164 124.29	1 468 903.70	186 224.38	650.00	10 614 202.04	260 932.59	1 986 565.47	4 642.91	41 513.99	762 071.08		

Μαρούσι, 30/04/2015

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	ΟΙΚΟΝ.Δ/ΝΤΗΣ	Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΦΟΥΡΛΗΣ ΠΑΥΛΟΣ	OLIVIER ARDUIN	YANN RATHAT	ΜΑΝΔΑΜΑΔΙΩΤΗΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ

ΜΕΛΟΣ ΔΣ.
BRUNO CUSSAGUET

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το παρόν προσάρτημα που αποτελείται από 11 σελίδες και δύο πίνακες είναι αυτό στο οποίο αναφέρεται η Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 08/06/2015

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΦΙΑ ΚΑΛΟΜΕΝΙΔΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13301
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΑΣ 8Β
15125 ΜΑΡΟΥΣΙ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 107

SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 58375/01ΑΤ/Β/05/343 (Ποσά σε ΕΥΡΩ)
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η. : 006222601000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ						
1. Εξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	9 874 157.49	9 749 171.95	124 985.54	9 870 157.49	9 414 612.99	455 544.50
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	3 545 778.04	1 561 833.99	1 983 944.05	3 060 170.14	1 346 618.43	1 713 551.71
	13 419 935.53	11 311 005.94	2 108 929.59	12 930 327.63	10 761 231.42	2 169 096.21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	407 900.80	407 714.33	186.47	407 900.80	398 081.88	11 818.92
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	335 517.39	335 241.16	276.23	335 517.39	334 985.16	562.23
	743 418.19	742 955.49	462.70	743 418.19	731 047.04	12 371.15
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	25 613 271.84	0.00	25 613 271.84	25 613 271.84	0.00	25 613 271.84
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	45 022 696.37	12 866 954.85	32 155 741.52	44 775 741.82	11 008 757.24	33 766 984.58
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχ. εξοπλ.	137 900.43	107 141.53	30 758.90	137 900.43	93 979.06	43 921.37
5. Μεταφορικά μέσα	435 311.51	360 171.57	75 139.94	430 279.07	319 037.28	111 241.79
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 766 540.91	9 178 808.14	1 587 732.77	10 290 089.89	8 688 446.06	1 601 643.83
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5 356.30	0.00	5 356.30	23 311.67	0.00	23 311.67
	81 991 077.36	22 513 076.09	59 468 001.27	81 270 574.72	20 110 219.64	61 160 355.08
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π + Γ II)	82 724 495.55	23 256 031.58	59 468 463.97	82 013 992.91	20 841 266.68	61 172 726.23
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακρύσιμες χρηματικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			37 439.40			29 036.90
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π + ΠΙ + ΠΙΙ)			37 439.40			29 036.90
			59 505 903.37			61 201 763.13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			15 294 078.04			15 415 292.89
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			180 183.54			264 986.14
			15 474 261.58			15 680 279.03
Απαιτήσεις						
ΙΙ. 1. Πελάτες			1 751 459.07			1 237 324.13
3α. Επιταγές εισπρακτέες			321.09			0.00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			700 000.00			700 000.00
11. Χρεώστες διάφοροι			451 877.86			409 937.44
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			770.53			698.97
			2 904 428.55			2 347 960.54
Διαθέσιμα						
IV. 1. Ταμείο			444 092.71			485 968.90
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8 747 147.65			1 122 673.42
			9 191 240.36			1 608 642.32
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ + Δ ΙΙ + Δ IV)			27 569 930.49			19 636 881.89
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			87 844.90			92 417.73
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			131 843.34			147 326.22
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			1 299 684.92			834 236.19
			1 519 373.16			1 073 980.14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)			90 704 136.61			84 081 721.37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων καί εμπράγματων ασφαλειών			1 612 071.30			1 434 101.30
			1 612 071.30			1 434 101.30

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
(41.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 0.75 €)		
1. Καταβλημένο	30 750 000.00	30 750 000.00
	30 750 000.00	30 750 000.00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	9 500 000.00	9 500 000.00
	9 500 000.00	9 500 000.00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-8 951 048.24	-8 219 424.63
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-38 338 885.76	-30 119 461.13
	-47 289 934.00	-38 338 885.76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII + AV)	-7 039 934.00	1 911 114.24
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1 038 857.15	916 018.28
2. Λοιπές προβλέψεις	503 112.94	502 337.41
	1 541 970.09	1 418 355.69
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	4 000 000.00	6 000 000.00
4. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς συνδεμένες επιχειρήσεις	32 500 000.00	32 500 000.00
	36 500 000.00	38 500 000.00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	24 158 266.74	26 355 815.23
3. Τράπεζες λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	31 689 089.30	12 489 728.17
4. Προκαταβολές πελατών	206 957.81	159 467.48
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1 833 049.91	1 857 243.93
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1 017 381.95	698 940.93
11. Πιστωτές διάφοροι	11 843.98	25 837.49
Σύνολο υποχρεώσεων (Π + ΠΙ)	58 916 598.69	41 587 033.23
	95 416 598.69	80 087 033.23
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	600.00	0.00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	361 553.32	608 480.76
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	423 348.51	56 737.45
	785 501.83	665 218.21
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A +B+ Γ + Δ)	90 704 136.61	84 081 721.37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων καί εμπράγματων ασφαλειών	1 612 071.30	1 434 101.30
	1 612 071.30	1 434 101.30

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

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

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			78 243 098.25			75 591 072.39
Μείον : Κόστος πωλήσεων			52 613 319.81			50 842 843.19
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			25 629 778.64			24 748 229.20
Πλέον : Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1 227 698.56			1 266 235.22
Σύνολο			26 857 477.20			26 014 464.42
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		10 698 365.45			9 143 204.22	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		21 762 613.20	32 460 978.65		21 481 987.81	30 625 192.03
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-5 603 501.45			-4 610 727.61
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		43 869.52			97 159.89	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2 217 125.24	-2 173 255.72		2 394 156.12	-2 296 996.23
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως			-7 776 757.17			-6 907 723.84
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		152 809.52			207 407.95	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		109 292.10			281 534.10	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0.00			129 891.00	
		262 101.62			618 833.05	
Μείον : 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	135 230.60			1 257 133.10		
2. Έκτακτες ζημίες	608 074.75			522 765.82		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	693 087.34	1 436 392.69	-1 174 291.07	150 634.92	1 930 533.84	-1 311 700.79
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-8 951 048.24			-8 219 424.63
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3 144 516.81			3 210 613.60	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος		3 144 516.81	0.00		3 210 613.60	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			-8 951 048.24			-8 219 424.63

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-8 951 048.24	-8 219 424.63
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-38 338 885.76	-37 369 461.13
Σύνολο	-47 289 934.00	-45 588 885.76
ΜΕΙΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι		
Ζημιές εις νέο	-47 289 934.00	-45 588 885.76

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΠΑΥΛΟΣ ΦΟΥΡΛΗΣ
ΑΔΤ Τ 006411

ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
OLIVIER JEAN-MARIE ARTHUR RAYMOND ARDUIN
ΑΡ. ΔΙΑΒ. 11CZ27626

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
YANN ROGER RATHAT
ΑΡ. ΔΙΑΒ. 11CI36685

ΜΕΛΟΣ ΔΣ
BRUNO CUSSAGUET

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΛΚΙΒ.ΝΙΚ.ΜΙΝΔΑΜΑΔΙΩΤΗΣ
ΑΔΤ ΑΚ 640372
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε. 27000

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 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 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «SGB ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΙΔΙΟΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ Α.Ε.» κατά την 31η 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 42ο έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

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. Σημειώνεται επίσης ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 είναι μικρότερο του 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΦΙΑ ΚΑΛΟΜΕΝΙΔΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13301
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ)
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Χειμάρας 8Β
151 25 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 107