ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
Τηλέφωνο: 2103382427
Fax: 2103617217
E-mail: aargyropoulos@acci.gr

Αθήνα,04/11/2016
Αριθ.Πρωτ.:46316

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ισολογισμού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΓΙΟΞΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **8850401000** πρώην Αρ. ΜΑΕ **15464/01ΔΤ/Β/87/26(2009).**

Ανακοινώνεται ότι την **23/10/2015** καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **816132** 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 «ΓΙΟΞΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **8850401000**.

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 7062 - 15/10/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΓΙΟΞΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: Π.ΡΑΛΛΗ 42, Τ.Κ.: 12241, ΑΙΓΑΛΕΩ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Τρώων 1, 12133, Περιστέρι

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ

ΕΔΡΑ: Π. Ράλλη 42, 122 41 Αιγάλεω, Τηλ.: 210 3475370, Φαξ: 210 3475372, e-mail: sales@gioxas.eu - purchases@gioxas.eu, www.gioxas.eu, Α.Φ.Μ.: 094191033, Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2014

Του Διοικ. Συμβουλίου της ανων. εταιρείας

« ΓΙΟΞΑΣ Ανων. Εμπορική Εταιρεία Α.Ε. »

Προς

την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Από τις οικονομικές καταστάσεις που υποβάλλονται για έγκριση στη Συνέλευση προκύπτει τόσον η πορεία των εργασιών της εταιρείας κατά τη διαχειριστική χρήση 2014 όσο και η οικονομική της θέση κατά την ημερομηνία λήξεως της χρήσεως αυτής.

Από την σύγκριση ακόμα των αριθμητικών δεδομένων των οικονομικών αυτών καταστάσεων με τα αντίστοιχα δεδομένα της προηγουμένης χρήσεως προκύπτουν οι σημειωθείσες ανάμεσα στις δύο περιόδους εξελίξεις κ.λ.π. μεταβολές στα οικονομικά μεγέθη .

Για την χρήση 2015 με βάση την διεθνή ύφεση, την μεγαλύτερη των τελευταίων ετών σε όλα τα επίπεδα, που πλήττει την οικονομία σε παγκόσμια κλίμακα, προβλέπεται ότι τα βασικά οικονομικά μεγέθη θα κινηθούν στα ίδια επίπεδα .

Διευκρινίζεται ότι οι λογιστικές αρχές οι οποίες εφαρμόστηκαν κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων παρατίθενται στο προσάρτημα.

Αναφερόμενοι περαιτέρω στα αριθμητικά δεδομένα του Ισολογισμού, της Καταστάσεως Αποτελεσμάτων Χρήσεως και του Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων σημειώνουμε :

Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΓΙΟ

Έξοδα Εγκαταστάσεως

Στην κατηγορία αυτή του ενεργητικού απεικονίζονται οι δαπάνες αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, τα έξοδα εγγραφής προσημείωσης υποθήκης για την εξασφάλιση της χρηματοδότησης της αγοράς του ακινήτου της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής, καθώς και λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης.

Ασώματες Ακινητοποιήσεις

Στην κατηγορία αυτή του ενεργητικού απεικονίζονται οι δαπάνες για την ανανέωση του λογισμικού (software) των ηλεκτρονικών υπολογιστών για τις οποίες σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις (Π.Δ. 299/2003) παρέχεται η ευχέρεια απόσβεσης τους είτε τμηματικά είτε εφ' άπαξ.

Ενσώματες Ακινητοποιήσεις

Στην κατηγορία αυτή του ενεργητικού απεικονίζονται τα περιουσιακά στοιχεία στα οποία είναι κατανεμημένο το ακινητοποιημένο ενεργητικό της εταιρείας η αξία του οποίου αναλύεται ως ακολούθως :

Κατηγορία παγίων	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. Αξία
Γήπεδα – Οικόπεδα	14.431.527,34	0,00	14.431.527,34
Κτήρια- Τεχνικά έργα	2.681.802,37	2.642.331,91	39.470,46
Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις	135.606,41	110.648,33	24.958,08
Μεταφορικά Μέσα	130.181,89	88.631,51	41.550,38
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	356.132,21	336.675,91	19.456,30
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές παγίων	220.630,58	0,00	220.630,58

Σύνολο	17.955.880,80	3.178.287,66	14.777.593,14

Ειδικότερα για τα γήπεδα και τα κτίρια διευκρινίζεται :

Γήπεδα
Αφορούν:

1. Το αγροτεμάχιο της εταιρείας εκτάσεως 50.004,40 τ.μ. κειμένου στη θέση «Δύο Πεύκα ή Πάτημα» του Δήμου Ασπροπύργου, εκτός Γ.Π.Σ., εντός Ζ.Ο.Ε., στη ζώνη Χονδρεμπορίου ΟΣΕ.
2. Το οικόπεδο της έδρας της εταιρείας στη Λεωφ. Π. Ράλλη 42 στο Αιγάλεω επιφανείας M^2 8.435,99.

Κτήρια

1. Πρόκειται για τα κτίσματα της έδρας στο Αιγάλεω συνολικής επιφανείας 4.940 M^2.

Η έδρα της εταιρείας από 29/05/2009 στεγάζεται στο ιδιόκτητο ακίνητο της εταιρείας στο Αιγάλεω στην οδό Π. Ράλλη, αριθμ. 42.
Γίνεται μνεία ότι λεπτομερής απεικόνιση των μεταβολών κάθε κατηγορίας των εν προκειμένω περιουσιακών στοιχείων που συντελέστηκε κατά την διάρκεια της υπό έγκριση χρήσεως παρατίθεται στο οικείο κεφάλαιο του προσαρτήματος.

Μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις :

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις απεικονίζονται οι απαιτήσεις της εταιρείας από τις εγγυήσεις που έχουν καταβληθεί σε εταιρείες ενοικιάσεως αυτοκινήτων, σε Οργανισμούς όπως η Δ.Ε.Η. κ.λ.π. οι οποίες ανέρχονται σε Ευρώ 5.759,19.-

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ
Στην κατηγορία αυτή του ενεργητικού απεικονίζεται αφενός μεν η αξία των κατά τη λήξη της χρήσεως αποθεμάτων εμπορευμάτων, αφετέρου δε οι από την δραστηριότητα της εταιρείας πάσης φύσεως απαιτήσεις της και τα διαθέσιμά της.

Η κατηγορία αυτή του ενεργητικού έχει αναλυτικότερα ως ακολούθως :

Αποθέματα			
Εμπορεύματα			3.728.050,19
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			33.019,68
			3.761.069,87
Απαιτήσεις			
Πελάτες		1.423.805,75	
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)		1.053.991,77	
Επιταγές σε καθυστέρηση		0,00	
Επισφαλείς – επίδικοι πελάτες και χρεώστες	139.158,45		
Μείον : προβλέψεις	0,00	139.158,45	
Χρεώστες διάφοροι		33.321,72	
Λογ/μοί Διαχ/σεως, προκαταβολών και πιστώσεων		1.311,60	2.651.589,29
Διαθέσιμα			
Ταμείο		4.933,85	
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		63.227,27	68.161,12
Σύνολο			6.480.820,28

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα επομένης χρήσεως	5.470,19
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	223.295,26
Σύνολο	228.765,45

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ενταύθα απεικονίζονται τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας τα οποία ανέρχονται σε Ευρώ 7.284.100,17
αναλυόμενα ως ακολούθως :

• Μετοχικό κεφάλαιο διαιρούμενο σε 166.847 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 41,00 η κάθε μία		6.840.727,00
• Αποθεματικά	Τακτικό Αποθεματικό	398.369,61
• Αποτελέσματα εις νέον :	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	45.003,56
Σύνολο		7.284.100,17

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0,00
Λοιπές προβλέψεις	5.760,00
	5.760,00

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ο δανεισμός της εταιρείας είναι σε Ευρώ. Οι συναλλαγές της εταιρείας με τους προμηθευτές της είναι κυρίως σε Ευρώ και κατά δεύτερον σε USD και GBP και ως εκ τούτου δεν υπάρχει ουσιώδης συναλλαγματικός κίνδυνος.
Η εταιρεία δεν πιθανολογεί ότι θα υπάρξει κίνδυνος από μεταβολή των επιτοκίων.
Οι πάσης φύσεως υποχρεώσεις της εταιρείας κατά την 31.12.2014 ανήρχοντο σε Ευρώ 14.142.197,42 αναλυόμενες κατά κατηγορίες ως ακολούθως :

Μακροπρόθεσμες :		
Ομολογιακά Δάνεια	6.136.519,97	
Δάνεια Τραπεζών	800.000,00	6.936.519,97
Βραχυπρόθεσμες :		
Προμηθευτές	1.602.344,82	
Επιταγές πληρωτέες μεταχρ/νες	14.017,54	
Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων	4.522.753,47	
Προκαταβολές πελατών	66.514,23	
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	158.016,86	
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	35.371,09	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	645.456,00	
Μερίσματα πληρωτέα	55.000,00	
Πιστωτές διάφοροι	106.203,44	7.205.677,45
Σύνολο		14.142.197,42

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	100.247,48

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.821.574,50
Μείον :κόστος πωλήσεων			6.678.747,37
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.142.827,13
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			18.652,24
Σύνολο			2.161.479,37
ΜΕΙΟΝ:Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		337.584,64	
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		825.139,29	1.162.723,93
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			998.755,44
ΠΛΕΟΝ : Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		58,63	
ΜΕΙΟΝ : Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		721.787,00	-721.728,37
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			277.027,07
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		5.072,67	
Έκτακτα κέρδη		0,00	
Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		449,10	
Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων		34.319,88	
		39.841,65	
Μείον : Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.526,14		
Έκτακτες ζημίες	153.447,78		
Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	16.842,84		
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και έξοδα	0,00	171.816,76	-131.975,11
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			145.051,96
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		50.618,62	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ.κόστος		50.618,62	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			145.051,96

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως			145.051,96
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων			0,00
Σύνολο			145.051,96
ΜΕΙΟΝ: Φόρος εισοδήματος		38.718,48	
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		1.000,00	39.718,48
Κέρδη εις νέον			105.333,48

Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:

Τακτικό Αποθεματικό	5.329,92
Πρώτο μέρισμα	35.443,99
Πρόσθετο μέρισμα	19.556,01
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	45.003,56
	105.333,48

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Η «Αποδοτικότητα συνολικών απασχολούμενων κεφαλαίων» (Κέρδη προ Φόρων και Χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων /Συνολικά Απασχολούμενα Κεφάλαια) ανήλθε στη χρήση 2014 σε 4,025% έναντι 3,95% την χρήση 2013.
Η «Αποδοτικότητα Ιδίων Κεφαλαίων» (Κέρδη μετά από Φόρους/Καθαρή Θέση) ανήλθε στην χρήση 2014 σε 1,446% έναντι 0,005% την χρήση 2013

Σημειώνουμε ότι δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα από την λήξη της χρήσεως μέχρι την υποβολή της έκθεσης .

Αιγάλεω , 30 Απριλίου 2015

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ακριβές αντίγραφο από το πρακτικό του Δ.Σ
Ο αντιπρόεδρος

ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε.
ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΣΩΛΗΝΩΣΕΩΝ
ΕΔΡΑ: Π. ΡΑΛΛΗ 42 - 122 41 ΑΙΓΑΛΕΩ
ΤΗΛ. 2103475370 FAX. 2103475372
Α.Φ.Μ. 094131033 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
e-mail: anastasios@gioxas.eu

Αναστάσιος Γιόξας

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Η παρούσα έκθεση που αποτελείται από 5 σελίδες είναι εκείνη που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 26 Μαΐου 2015.

BDO

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 173

Αθήνα, 26 Μαΐου 2015
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Κλεοπάτρα Ι. Καλογεροπούλου
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 36121

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.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

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1)Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 130.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 130.000 περίπου, τα

ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 115.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 15.000 περίπου.

2)Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης, που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.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 42α 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.

BDO

Αγ. Παρασκευή, 26 Μαΐου 2015
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Κλεοπάτρα Ι. Καλογεροπούλου
ΑΜ ΣΟΕΛ: 36121

ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΟ ΕΙΔΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΘΕΡΜΑΝΣΗΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ

ΕΔΡΑ: Π. Ράλλη 42, 122 41 Αιγάλεω, Τηλ.: 210 3475370, Φαξ: 210 3475372, e-mail: sales@gioxas.eu - purchases@gioxas.eu, www.gioxas.eu, Α.Φ.Μ.: 094191033, Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει)

ΠΑΡ. 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

α. Άρθρο 42α παρ.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 παρ. 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε
β. Άρθρο 42β παρ.1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως»	Δεν έγινε
γ. Άρθρο 42β παρ. 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
δ. Άρθρο 42β παρ. 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών και αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
ε. Άρθρο 42β παρ. 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε
στ. Άρθρο 42β παρ.5: Αναμορφώσεις	Δεν έγινε

κονδυλίων προηγουμένης χρήσεως για να κατασκευαστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

ΠΑΡ. 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

α. Άρθρο 43.α παρ.1 εδαφ. α : Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

2. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

3. Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ΄είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποίηση αξία.

4. Τα υπολείμματα και τα υποπροϊόντα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεώς.

5. Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε με την μέθοδο του ετησίου μέσου σταθμικού η οποία ακολουθείται πάγια.

β. Άρθρο 43α παρ.1 εδαφ. α: Βάσει μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

1. Οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις σε Ξ.Ν., εκτός των υποχρεώσεων που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις παγίων στοιχείων , αποτιμήθηκαν με βάση την επίσημη τιμή του Ξ.Ν. της 31.12.2014 και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

γ. Άρθρο 43 παρ. 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε

δ. Άρθρο 43 παρ. 7 εδαφ. β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.	Δεν έγινε
ε. Άρθρο 43 παρ. 7 εδαφ. γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν υπάρχει αξιόλογη διαφορά
στ. Άρθρο 43 παρ.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 λογ/σμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».	Δεν έγινε

Παρ. 3 Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

α. Άρθρο 42ε παρ.8: Μεταβολές παγίων στοιχείων εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	(βλέπε συνημμένο πίνακα Μεταβολών Παγίων)
ε. Άρθρο 43 παρ. 3 εδαφ. γ:Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην Παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.	Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά
β. Άρθρο 43 παρ.5 εδαφ. δ: Ανάλυση προσθέτων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν
γ. Άρθρο 43 παρ. 5 εδαφ. ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν σχηματίσθηκαν
δ. Άρθρο 43 παρ. 3 εδαφ. ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.	(βλέπε συνημμένο πίνακα Μεταβολών Παγίων)
στ. Άρθρο 43 παρ. 4 εδαφ. α΄ & β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και	Δεν υφίστανται

«Υπεραξία επιχείρησης (GOODWILL)».

Παρ. 4 Συμμετοχές

α. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%. — Δεν υφίστανται

β. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. — Δεν συντρέχει περίπτωση

Παρ. 5 Αποθέματα

α. Άρθρο 43[α] παρ. 1 εδαφ. Ια: Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων. — Δεν έγινε παρέκκλιση

Παρ. 6 Μετοχικό Κεφάλαιο

α. Άρθρο 43 α παρ.1 εδαφ. δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό - κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολ. Αξία
- Κοινές Μετοχές	166.847	41,00	6.840.727,00.-
- Προνομιούχες Μετοχές	----------	----------	----------
- Σύνολο	166.847	41,00	6.840.727,00.-

β. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου. — Δεν εκδόθηκαν

γ. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ε και 42ε Παρ. 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ΄ αυτούς δικαιώματα. — Δεν αποκτήθηκαν

δ. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ιστ : Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση. — Δεν αποκτήθηκαν

Παρ. 7 Προβλέψεις και υποχρεώσεις

α. Άρθρο 42ε παρ.14 εδαφ. δ: Ανάλυση του

λογ/σμού α) «Λοιπές προβλέψεις», αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Αφορά επασφάλιστρο (malus) ασφάλειας πιστώσεων ποσού € 5.760,00.-
β. Άρθρο 43α παρ.1 εδαφ. ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κλπ. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως . Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις .	Δεν υπάρχουν
γ. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2009 και 2010. Για τη χρήση 2011, 2012 και 2013 ο φορολογικός έλεγχος διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές. Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει επίσης υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2014 (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις).
δ. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. Στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη .	Η εταιρεία έχει συνάψει την 11-03-2009 με την τράπεζα EFG EUROBANK ERGASIAS AE. και την EFG PRIVATE BANK (LUXEMBOURG) S.A. ομολογιακό δάνειο ύψους € 6.000.000,00.- το οποίο διαιρείται σε έξι εκατομμύρια ομολογίες ονομαστικής αξίας 1,00 € εκάστη. Το εν λόγω δάνειο είναι δεκαπενταετούς διάρκειας, με τετραετή περίοδο χάριτος (44 τριμηνιαίες δόσεις ποσού € 136.364,00.-, έναρξη πρώτης δόσης την 15/08/2013 και λήξη τελευταίας δόσης την 15/05/2024) και δυνατότητα επιλογής μηνιαίου ή τριμηνιαίου εκτοκισμού .
ε. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Για την εξασφάλιση της ανωτέρω χρηματοδότησης (ομολογιακού δανείου ποσού € 6.000.000,00.) επί του ακινήτου της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής υφίστανται **1.**προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού € 9.750.000,00.- το ανεξόφλητο υπόλοιπο της οποίας την 31.12.2014 είναι 5.727.272,00.-και **2.**προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού € 4.600.000,00.- το ανεξόφλητο υπόλοιπο της οποίας την 31.12.2014 είναι 4.600.000,00.

Παρ. 8 Μεταβατικοί Λογαριασμοί

- Άρθρο 42ε παρ. 12 : Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Έξοδα χρήσεως δουλεμένα

-	Τηλέφωνα	€	1.144,95
-	Φωτισμός	€	3.048,15
-	Τόκοι	€	96.054,38
		€	100.247,48

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

-	Τόκοι προθεσμιακών καταθέσεων	€	0,00
-	Έξοδα επομένων χρήσεων		
	Αυτοκινήτων	€	4.217,51
	Ασφάλιστρα αστικ.ευθύνης	€	583,52
	Συνδρομές	€	420,00
	Ασφαλ.μεταφοράς χρημάτων	€	249,16
		€	5.470,19

Παρ. 9 Λογαριασμοί Τάξεως

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

Στους λοιπούς λογαριασμός τάξεως:
1.ποσό € 5.040.000,00.- αφορά την υπεραξία που προέκυψε από την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης «ΦΩΚΙΩΝ ΑΕ» λόγω συγχωνεύσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972 σύμφωνα με την από 30/12/2008 απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Παρ. 10 Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε παρ. 9 : Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την Εταιρεία.

Αφορά :

-	Εγγυητικές επιστολές		
-	καλής εκτελέσεως προμηθ.	€	0,00.-
-	καλής εκτελέσεως πελατ.	€	25.985,92
		€	25.985,92

- Προσημείωση υποθήκης επί ακινήτου στον Ασπρόπυργο Αττικής για εξασφάλιση τραπ. χρηματοδότησης αγοράς του

ύψους € 6.000.000,00.- € 9.750.000,00.-

Παρ. 11 Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

α. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. 1γ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας. — Δεν υπάρχουν

β. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεων και διευθύνσεως της εταιρείας. — Δεν υπάρχουν

γ. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές). — Δεν υπάρχουν

Παρ. 12 Αποτελέσματα χρήσεως

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

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ

Εσωτερικού	€	8.578.034,77
Εξωτερικού	€	243.539,73
	€	8.821.574,50

β. Άρθρο 43α παρ. 1 εδαφ. θ :Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (Υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα 33
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορία :
   - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα : 26
   - Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα : 7

   Σύνολο ατόμων 33
3. Αμοιβές και έξοδα Διοικητικού προσωπικού

- Μισθοί:	€	444.805,14
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις & βοηθήματα	€	117.699,21
Σύνολο :		562.504,35

4. Αμοιβές και έξοδα Εργατοτεχνικού προσωπικού

- Μισθοί:	€	88.088,66
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις & βοηθήματα	€	25.324,32

Σύνολο: € 113.412,98

γ. Άρθρο 42ε παρ. 15 εδαφ. β : Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων

(δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και έσοδα»).
και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ΄ εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α παρ. 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		
-	Φορολογικά Πρόστιμα	€	6,11
-	Ποινικές Ρήτρες	€	504,00
-	Συν/κές διαφορές	€	0,00
-	Αποζημιώσεις	€	0,00
	Λοιπά έκτακτα έξοδα	€	1.016,03
-	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	€	0,00
-	Ζημίες από ανεπίδεκτες είσπραξης Απαιτήσεις (αφορά διαγραφή επισφαλών πελατών)	€	148.666,14
-	Ζημία κλοπής αυτοκ.	€	4.781,64
		€	154.973,92

1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

2	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		
-	Συν/κές διαφορές	€	612,98
-	Λοιπά έκτακτα Έσοδα	€	533,46
-	Εισπραττόμενα δικαστικά	€	3.924,23
-	Κέρδη εκποιήσεως Μεταφορικών μέσων	€	2,00
			5.072,67

δ. Άρθρο 42ε παρ. 15 εδαφ. β : Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων», «Έσοδα και προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων».

1.	Έξοδα προηγουμένων χρήσεων		
-	Λοιπά έξοδα προηγ.χρήσεων (Ασφάλιστρα μεταφορών, πιστώσεων, εισφ. ανακύκλωσης)	€	16.842,84
	Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		
2. .	Λοιπά έσοδα προηγ. Χρήσεων	€	449,10

(στ) Άρθρο 43α § 1-κ: Διακριτική παρουσίαση, στις σημειώσεις – προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, 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 απαίτηση αυτή δεν ισχύει όταν η εταιρεία περιλαμβάνεται στους ενοποιημένους λογαριασμούς που απαιτείται να συνταχθούν βάσει του άρθρου 90 του κ.ν. 2190/1920 «Περί ανωνύμων εταιρειών» (ΦΕΚ 37 Α'), υπό τον όρο ότι οι πληροφορίες δίνονται στις σημειώσεις στους ενοποιημένους λογαριασμούς.

(ζ) Άρθρο 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.

Παρ.13 Διακανονισμοί & Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

α) Άρθρο 43α § 1-ζ i): «Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των διακανονισμών που δεν περιλαμβάνονται στον ισολογισμό και των οποίων οι οικονομικές επιπτώσεις στην εταιρεία είναι ουσιώδεις:	Δεν υπάρχουν
β) Άρθρο 43α § 1-ζ ii): Ανάλυση των συναλλαγών με συνδεόμενα μέρη (ποσά συναλλαγών, φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους κτλ.) εφόσον είναι ουσιώδεις και δεν πραγματοποιούνται υπό τους συνήθης όρους της αγοράς	Δεν υπάρχουν

Αιγάλεω , 30 Απριλίου 2015

Ο Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος	Η Διευθύνουσα Σύμβουλος	Η Προϊσταμένη του Λογιστηρίου
Αναστάσιος Δ. Γιόξας ΑΒ 354961 / 2006	Χριστίνα Ελ. Κουρουθανάση ΑΕ 559608 / 2007	Αντωνία Κ. Στελλάκη Σ 544793 / 97 Α.Μ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 0013610/07.05.2001

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα, που αποτελείται από σελίδες 11, συμπεριλαμβανομένου και του πίνακα μεταβολής παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 26 Μαΐου 2015.

BDO

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 173

Αθήνα, 26 Μαΐου 2015
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Κλεοπάτρα Γ. Καλογεροπούλου
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 36121

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑ ΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
		ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2014	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2014	
10	Γήπεδα Οικόπεδα	14.431.527,34			14.431.527,34					14.431.527,34
11	Κτίρια Εγκαταστάσεις	2.669.262,37	12.540,00		2.681.802,37	2.640.268,56	2.063,35		2.642.331,91	39.470,46
12	Μηχανήματα Τεχ. Εγκαταστάσεις	135.606,41	0,00		135.606,41	107.008,33	3.640,00		110.648,33	24.958,08
13	Μεταφορικά Μέσα	136.279,44	0,00	6.097,55	130.181,89	74.808,50	15.138,92	1.315,91	88.631,51	41.550,38
14	Έπιπλα - Λοιπός Εξοπλισμός	352.539,64	4.037,20	444,63	356.132,21	330.085,54	6.827,55	237,18	336.675,91	19.456,30
15	Ακινητοποιήσεις υπό Εκτέλεση	152.266,18	68.364,40		220.630,58	0,00			0,00	220.630,58
	Σύνολο	**17.877.481,38**	**84.941,60**	**6.542,18**	**17.955.880,80**	**3.152.170,93**	**27.669,82**	**1.553,09**	**3.178.287,66**	**14.777.593,14**

ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ

16-17	Λοιπά δικαιώματα (Λογισμικά προγρ/τα)	146.866,46	4.683,10		151.549,56	141.074,96	4.498,85		145.573,81	5.975,75
16-13	Έξοδα αυξήσεως κεφαλαίου	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00
16-14	Έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	29.359,35			29.359,35	26.423,42	2.935,94		29.359,36	-0,01
16-19	Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης	155.140,03			155.140,03	106.234,75	15.514,01		121.748,76	33.391,27
	Σύνολο	**331.365,84**	**4.683,10**	**0,00**	**336.048,94**	**273.733,13**	**22.948,80**	**0,00**	**296.681,93**	**39.367,01**

ΓΙΟΞΑΜ Α.Ε.Ε.

ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε.

ΓΙΟΞΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 27η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1/1/2014 ΕΩΣ 31/12/2014 ΑΡ.ΓΕΜΗ: 8850401000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 15464/01ΑΤ/Β/87/26(2009))

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	184.499,38	151.108,12	33.391,26	134.499,38	132.658,17	1.841,21
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	151.549,56	145.573,81	5.975,75	146.866,46	141.074,96	5.791,50
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα – Οικόπεδα	14.431.527,34	0,00	14.431.527,34	14.431.527,34	0,00	14.431.527,34
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	2.681.802,37	2.642.331,91	39.470,46	2.869.262,37	2.640.268,56	28.993,81
4. Μηχανήματα – Τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	135.606,41	110.648,33	24.958,08	135.606,41	107.008,33	28.598,08
5. Μεταφορικά μέσα	130.181,89	88.631,51	41.550,38	136.279,44	74.808,50	61.470,94
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	356.132,21	336.675,91	19.456,30	352.539,64	330.085,54	22.454,10
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	220.630,58	0,00	220.630,58	152.266,18	0,00	152.266,18
	17.955.880,80	3.178.287,66	14.777.593,14	17.877.481,38	3.152.170,93	14.725.310,45
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	18.107.430,36	3.323.861,47	14.783.568,89	18.024.347,84	3.293.245,89	14.731.101,95
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.759,19			5.759,19
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			14.789.328,08			14.736.861,14
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3.726.050,19			4.093.505,58
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			33.019,68			20.627,41
			3.761.069,87			4.114.132,99
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.423.805,75			1.458.575,77
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			1.053.991,77			1.010.729,43
10. Επισφαλείς – Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			139.158,45			287.754,33
11. Χρεώστες διάφοροι			33.321,72			26.944,30
12. Λογαριασμοί διεχ. προκ/λών & πιστώσεων			1.311,60			2.796,28
			2.651.589,29			2.786.800,11
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			4.933,85			7.543,39
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			63.227,27			141.591,16
			68.161,12			149.134,55
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.480.820,28			7.050.067,65
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			5.470,19			4.183,41
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			223.295,26			206.273,28
			228.765,45			210.456,69
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			21.532.305,07			22.049.226,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			9.775.985,92			9.793.931,96
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			5.040.000,00			5.040.000,00
			14.815.985,92			14.833.931,96

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (Μετονές 166.847 των 41,00.- € εκάστη)	6.840.727,00	6.840.727,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	398.369,61	393.039,69
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	45.003,56	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+ΑV)	7.284.100,17	7.233.766,69
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	0,00	25.079,88
2. Λοιπές προβλέψεις	5.760,00	15.000,00
	5.760,00	40.079,88
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	6.136.519,97	6.681.976,00
2. Δάνεια Τραπεζών	800.000,00	900.000,00
	6.936.519,97	7.581.976,00
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.602.344,82	1.281.277,40
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	14.017,54	4.260,70
3. Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	4.522.753,47	4.005.101,67
4. Προκαταβολές πελατών	66.514,23	67.182,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	158.016,86	101.172,84
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	35.371,09	39.290,01
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	645.456,00	1.395.536,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	55.000,00	135.649,20
11. Πιστωτές διάφοροι	106.203,44	71.614,65
	7.205.677,45	7.101.084,70
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	14.142.197,42	14.683.060,70
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	100.247,48	92.319,42
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	21.532.305,07	22.049.226,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	9.775.985,92	9.793.931,96
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	5.040.000,00	5.040.000,00
	14.815.985,92	14.833.931,96

Σημειώσεις: 1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε σύμφωνα με το Ν.2065/92 στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			8.821.574,50			8.582.025,37
Μείον: Κόστος πωληθέντων			6.678.747,37			6.553.353,73
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.142.827,13			2.028.671,64
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			18.652,24			17.446,68
Σύνολο			2.161.479,37			2.046.118,32
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		337.584,64			306.336,53	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		825.139,29	1.162.723,93		873.294,85	1.179.631,38
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			998.755,44			866.486,94
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		58,63			397,61	
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		721.787,00	−721.728,37		795.462,86	−795.065,25
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			277.027,07			71.421,69
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		5.072,67			8.645,80	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			7.001,02	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		449,10			3.011,87	
4. Έσοδα από προβλέψεις πρωτ. χρήσεων		34.319,88			41.912,67	
		39.841,65			60.571,36	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.526,14			222,00		
2. Έκτακτες ζημίες	153.447,78			7.612,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	16.842,84			5.515,45		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	171.816,76	−131.975,11	41.864,95	55.214,40	5.356,96
Ορ/κά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			145.051,96			76.778,65
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		50.618,62			42.555,74	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ/κο κόστος		50.618,62	0,00		42.555,74	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			145.051,96			76.778,65

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2014	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2013
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	145.051,96	76.778,65
(+): Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	0,00	−67.036,67
Συμψηφισμός ζημιών με Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων βάσει Ν.2065/92	0,00	67.036,87
Σύνολο	145.051,96	76.778,65
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	38.718,48	30.755,20
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	1.000,00	45.659,30
	39.718,48	76.414,50
Κέρδη προς διάθεση/Ζημίες εις νέον	105.333,48	364,15
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	5.329,92	364,15
2. Πρώτο μέρισμα	35.443,99	0,00
3. Πρόσθετο μέρισμα	19.556,01	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	45.003,56	0,00
	105.333,48	364,15

Αιγάλεω, 30 Απριλίου 2015

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Δ. ΓΙΟΞΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 354961/2006	ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΕΛ. ΚΟΥΡΟΥΘΑΝΑΣΗ Α.Δ.Τ. ΑΕ 559608/2007	ΑΝΤΩΝΙΝΑ Κ. ΣΤΕΛΛΑΚΗ Α.Δ.Τ. Χ 544793/1997 – Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0013610/7.5.01 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΓΙΟΞΑΣ Α.Ε.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 υιοθετούμε 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** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 130.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 130.000 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 115.000 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 15.000 περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογική αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης ? που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΠΟΞΑΣ Α.Ε.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 42ε έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και τη 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.

Αγία Παρασκευή, 26 Απριλίου 2015
Η ΟΡΚΩΤΗ ΕΛΕΓΚΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ: 33121

BDO
BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173