Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΛΟΥΔΑ ΕΡΜΙΟΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: erflouda@acci.gr

Αθήνα,03/12/2016
Αριθ.Πρωτ.:43565

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΑΚΤΙΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ**».

Ανακοινώνεται ότι την **19/02/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **845450** 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 «ΑΚΤΙΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **1843401000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 32967/01ΔΤ/Β/95/39(04)).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Δυτικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 10301/15 / 18/02/2016).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΑΚΤΙΝΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ»
   Δ/νση: Λ. ΚΗΦΙΣΣΟΥ 46-48 ΚΑΙ ΠΑΠΠΟΥ 21
   Τ.Κ.: 10442, ΠΕΡΙΣΤΕΡΙ

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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε"
ΤΗΣ 27ης ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2015

Στην Αθήνα σήμερα την 27η Φεβρουαρίου 2015, ημέρα Παρασκευή και ώρα 11.00 π.μ. συνήλθε στα γραφεία της εταιρείας οδός Πάππου 21, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου κ. Σακελλαριάδη Νικόλαο το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, με την επωνυμία "ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των κατωτέρω θεμάτων.

- Έγκριση των συνταχθέντων οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακα Διαθέσεως και του προσαρτήματος) της χρήσεως 2014.

- Σύνταξη έκθεσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

- Πρόσκληση Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης Μετόχων.

Σ' αυτήν παραβρέθηκαν οι κ.κ.:

1.ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Πρόεδρος &. Διευθύνων Σύμβουλος
2.ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Αντιπρόεδρος
3.ΦΥΣΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	Μέλος

Υπαρχούσης σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, νομίμου απαρτίας, το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει την συζήτηση του πρώτου θέματος της Ημερησίας Διάταξης.

ΘΕΜΑ 1ον: Επί του θέματος αυτού, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. πληροφορεί τα μέλη ότι σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, πρέπει οι συνταχθείσες από τις οικονομικές υπηρεσίες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 να εγκριθούν από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ύστερα από διαλογική συζήτηση το Δ.Σ. εγκρίνει ομόφωνα τις οικονομικές καταστάσεις και περιγράφονται στην παρακάτω έκθεση του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΘΕΜΑ 2ον: Στην συνέχεια της συνεδρίασης ο Πρόεδρος του ΔΣ και Διευθύνων Σύμβουλος κ. Σακελλαριάδης Νικόλαος υποβάλει σχέδιο έκθεσης του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση που είναι το παρακάτω:

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΚΤΙΝΑ" Α.Ε ΕΔΡΕΥΟΥΣΑΣ ΣΤΗΝ ΑΘΗΝΑ ΑΤΤΙΚΗΣ, ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΠΑΠΠΟΥ 21 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό σας καλέσαμε για να θέσουμε στην κρίση σας τον Ισολογισμό χρήσης 2014 της εταιρείας και αφού σας παρουσιάσουμε την δραστηριότητα του 2014 να αποφασίσετε γι' αυτόν και για τα άλλα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Τα αναλυτικά κονδύλια και τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2013, του υπό έγκριση Ισολογισμού, του λογ. Αποτελεσμάτων χρήσεως 2014 και του πίνακα διάθεσης κερδών έχουν ως εξής :

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Τέλος, θα θέλαμε να επισημάνουμε ορισμένα γεγονότα και μεταβολές της χρήσεως 2014.

Στην παρούσα χρήση η εταιρεία πραγματοποίησε αγορές πάγιων ύψους € 72.965,67 έναντι ποσού € 28.389,56 της προηγούμενης χρήσης. Οι αγορές της χρήσης αφορούν αγορά μηχανημάτων ποσού € 15.000,00 ,μεταφορικών μέσων € 3.525,00, έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό ποσού € 17.236,53, λογισμικά προγράμματα ποσού € 325,00 και βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων ποσού € 36.879,14.

Στην χρήση 2014 πραγματοποιήθηκαν εκποιήσεις πάγιου εξοπλισμού αξίας κτήσεως € 52.044,78 και αναπόσβεστης αξίας € 17.198,19 και προέκυψε κέρδος € 2.094,95 και ζημιά € 178,14 τα οποία εμφανίζονται στα έκτακτα κέρδη και στις έκτακτες ζημίες αντίστοιχα του λογαριασμού αποτελεσμάτων της χρήσης.

- Η εταιρεία δεν έχει στην ιδιοκτησία της ακίνητα.
- Η εταιρεία δεν απέκτησε στην χρήση 2014 χρεόγραφα.

Οι ποσοστιαίες μεταβολές στα σημαντικά Οικονομικά μεγέθη της εταιρείας είναι οι παρακάτω :

Οι πωλήσεις μας έφθασαν στο ποσό των 9.291.771,30 € έναντι του ποσού των 8.271.093,86 € της προηγούμενης χρήσης, ήτοι σημείωσαν αύξηση 12,34%. Το μικτό κέρδος από την πώληση εμπορευμάτων από 2.130.968,80 € της προηγούμενης χρονιάς ανήλθε σε 2.400.049,47 € το 2014 σημειώνοντας αύξηση της τάξεως του 12,63%. Από το ανωτέρω μικτό αποτέλεσμα εκμετάλλευσης μετά την αφαίρεση των εξόδων των λοιπών λειτουργιών εκμεταλλεύσεως (Διοίκησης -Διάθεσης - Χρηματοοικονομικής) έμειναν οργανικά κέρδη ποσού 607.317,87 € έναντι ποσού 389.648,78 € της προηγούμενης χρονιάς, σημείωσαν δηλαδή άνοδο σε ποσοστό 55,86%. Στη συνέχεια τα Οργανικά αποτελέσματα μειώθηκαν από τα έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα τα οποία ήταν αρνητικά κατά ποσό 5.972,62 € για τη χρήση 2014 και διαμόρφωσαν το τελικό αποτέλεσμα της χρήσης 2014 ήτοι κέρδη ποσού € 601.345,25.

Τέλος, σχετικά με τις λογιστικές αρχές που η εταιρεία ακολούθησε για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσης χρήσεως όπως και τον συνοδεύοντα αυτόν λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως σημειώνουμε ότι είναι ίδιες με αυτές της προηγούμενης χρήσεως και αναλυτικά αναφέρονται στο συνταχθέν προσάρτημα της χρήσης 2014 και το οποίο παρατίθεται στη συνέχεια.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΚΤΙΝΑ " Α.Ε.

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 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 ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της # 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β # 1:Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

(γ)Άρθρο 42β # 2:Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β # 3:Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε)Άρθρο 42β # 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

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

Δεν έγινε.

 # 2.Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων:

(α) Άρθρο 43α # 1:Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως η του κόστους ιδιοκατασκευής τους .

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Δεν υπάρχουν συμμετοχές ή χρεόγραφα σε Ανώνυμες εταιρείες.

4. Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. εταιρείες.

5. Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο (έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου κ.λ.π.) .

6. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τιμής αγοράς τους.

7. Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα

8. Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

9. Η τιμή κτήσεως των εμπορευμάτων προσδιορίστηκε με την γενικά παραδεκτή μέθοδο της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής.

(β) Άρθρο 43α Παρ.1, ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β
β) Ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.
γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών.
δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωριθεί στα ίδια κεφάλαια.»

-Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1, ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και
αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

-Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) <u>Άρθρο 43α Παρ.1α:</u> Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

1. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.
2. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.
3. Την 31.12.2014 υπήρχαν καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν οι οποίες αποτιμήθηκαν μετατρέποντας αυτές σε EURO με την ισοτιμία Ξ.Ν./EURO την 31.12.2014 όπως αυτή προκύπτει από το σχετικό δελτίο τιμών της Τραπέζης Ελλάδος και οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσης.
4. Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στο εξωτερικό.

(ε) <u>Άρθρο 43 # 2:</u> Παρέκκλιση από τις μεθόδους και βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(ζ) <u>Άρθρο 43 # 7 - β:</u> Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(η) <u>Άρθρο 43 # 7 - γ:</u> 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.

(θ) <u>Άρθρο 43 # 9:</u> Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δεν έγινε.

<u># 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως</u>

(α) <u>Άρθρο 42ε # 8:</u> Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

Στο τέλος του προσαρτήματος παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με όλες τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) <u>Άρθρο 43 # 5 - δ:</u> Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.

Δεν έγιναν.

(γ) <u>Άρθρο 43 # 5 - ε:</u> Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(**δ) <u>Άρθρο 43 # 3 -ε</u>**: Ανάλυση και επεξηγήσεις των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Υπάρχει λεπτομερής ανάλυση σε πολύστηλο πίνακα στο τέλος του προσαρτήματος.

(ε) Άρθρο 43 # 3 - γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων

Δεν υπάρχουν δάνεια και πιστώσεις σε Ξ.Ν. για αγορά Παγίων.

(στ) Άρθρο 43 # 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως "

Υπάρχει λεπτομερής ανάλυση σε πολύστηλο πίνακα στο τέλος του προσαρτήματος.

 # 4.Συμμετοχές

(α)Άρθρο 43α # 1 β: Συμμετοχές με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ)Άρθρο 43α # 1 - ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

 # 5.Αποθέματα

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

Δεν έγινε παρέκκλιση .

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

Δεν υπάρχουν.

 # 6.Μετοχικό κεφάλαιο

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

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
-**Κοινές μετοχές Ανώνυμες**	75.000	€ 3,00	225.000,00 €

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

Με την από 15-12-2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου κατά 75.000,00 € με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού του Ν.3220/2004, με έκδοση 25.000 ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,00 € εκάστη, οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας. Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την ανωτέρω αύξηση ανέρχεται σε 225.000,00 € (Διακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ) και διαιρείται σε 75.000 Ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,00€ εκάστη .

γ)Άρθρο 43α # 1-ε & 42ε # 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σε αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

δ)Άρθρο 43α # 1-στ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

 # 7. Προβλέψεις:

(α)Άρθρο 42ε # 14 εδαφ.δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.
Σύμφωνα με το άρθρο 43 α # 1 – ιζ Παρατίθεται ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεων προσωπικού.

Η εταιρεία στην παρούσα χρήση σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού, ποσού 49 χιλιάδες €, από το οποίο ποσό 8 χιλιάδες € αφορά την τρέχουσα χρήση και ποσό 41 χιλιάδες € τις προηγούμενες χρήσεις, η οποία υπολείπεται εκείνης που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί για όλο το προσωπικό της. Αν η πρόβλεψη σχηματιζόταν για όλο το προσωπικό της εταιρείας, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως, το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των € 76 χιλιάδες περίπου και θα ήταν μεγαλύτερο του εμφανιζόμενου στον ισολογισμό κατά € 27 χιλιάδες το οποίο αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 27 χιλιάδες ευρώ.

(β) Άρθρο 43α # 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
[Για το περιεχόμενο των εκτός ισολογισμού διακανονισμών βλ. τις §§ 8 και 9 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και ενδεικτικά περιλαμβάνουν διακανονισμούς καταμερισμού κινδύνων και οφελών ή υποχρεώσεις που απορρέουν από σύμβαση, όπως εξαγορά χρέους, συμφωνίες συνδυασμένης πώλησης και επαναγοράς, διακανονισμούς αποθεμάτων επί παρακαταθήκη, διακανονισμούς παραλαβής ή αποζημίωσης, τιτλοποίηση η οποία διευθετείται μέσω χωριστών εταιρειών και επιχειρήσεων μη ανώνυμης εταιρικής μορφής, ενεχυριασμένα στοιχεία ενεργητικού, διακανονισμούς χρηματοδοτικής μίσθωσης, υπεργολαβίες κ.λπ..]

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
[Για την έννοια του όρου «συνδεόμενα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.]

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(δ) Αρθρο43α # 1-ιβ:Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και τελών και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις

Δεν υπάρχουν. Η εταιρεία έχει κλείσει φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009. Η φορολογική υποχρέωση της χρήσης 2010 δεν έχει καταστεί οριστική. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 η εταιρία ελέγχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 άρθρου 82 του Ν.2238/92 και πολ. 1159/26.7.2011 περί έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού, ενώ για την χρήση 2014 η εταιρία ελέγχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65^{α} του Ν.4174/2013.

(**ε) Άρθρο 43α # 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

(στ)Άρθρο 43α # 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν έχουν χορηγηθεί εμπράγματες ασφάλειες.

 # 8.Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε # 12:Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα. € 0,00

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.

➢ Λογ. Τηλεφωνικών ΟΤΕ	€	48,61
➢ Δαπάνες φωτισμού ΔΕΗ	€	2.281,18
➢ Λογ.Ύδρευσης ΕΥΔΑΠ	€	28,36
➢ Δουλευμένοι τόκοι δανείων	€	12.043,81
➢ Εισφορά 0,5% ΕΛ.Ο.ΓΑ.Κ	€	481,10
Σύνολα	€	14.883,06

 # 9.Λογαριασμοί τάξεως:

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

Εμπορεύματα τρίτων με λογιστικό ισότιμο € 1,00	«	2.660,00
Σύνολο	€	2.660,00

 # 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις & εμπράγματες ασφάλειες:

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

- Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού € 56.000,00.

 # 11.Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως:

(α)Άρθρο 43α # 1-ιγ:Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

- Αμοιβές και εργοδ. Εισφορές Προέδρων Δ.Σ. από μισθωτές υπηρεσίες	€	261.054,30
- Αμοιβές μελών του Δ.Σ.	«	5.450,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	266.504,30

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

 # 12.Αποτελέσματα χρήσεως

(α)Άρθρο 43α # 1-η:Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε # 1-θ εδαφ. α').

Εμπορικής δραστηριότητας:
- εσωτερ. € 8.935.096,11

- στην Ε.Ε.	«	271.614,19
- Εκτος Ε.Ε.	«	85.001,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	9.291.711,30

(β)Άρθρο 43α # 1-θ: Μέσος όρος του προσωπικού κατά την διάρκεια της 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.		23
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες.		
--ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ:		17
--ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ		6
3. Αμοιβές και εργοδοτικές εισφορές		
--ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ:		
- Μισθοί.	€	482.344,57
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις.	«	121.630,32
	€	603.974,89
--ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ:		
-Αμοιβές .	€	82.263,70
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις.	«	22.761,96
	€	105.025,66
--ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	€	145.950,00
--ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	€	562,80
--ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	€	2.694,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	€	***858.207,65***

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1κ: Διακριτή 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.

Οι ανωτέρω πληροφορίες παρατίθενται στο παρακάτω πίνακα:

Χρήση	Αμοιβές υποχρεωτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων	Λοιπές αμοιβές υπηρεσιών ελεγκτικής φύσης	Αμοιβές υπηρεσιών φορολογικών συμβουλών	Αμοιβές φορολογικού ελέγχου βάσει ΠΟΛ.1159/2011	Συνολικές αμοιβές τρέχουσας χρήσης
2013	9.900,00	0,00	0,00	6.600,00	16.500,00

(δ)Άρθρο 42ε # 15-β: Ανάλυση των εκτάκτων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" & "έκτακτα και ανόργανα έσοδα") Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες & "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α # 1- ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 & 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου)

1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα.		
- Διαφορές απογραφής ελλείμματα	€	1.548,43
- Λοιπά πρόστιμα	«	140,00
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα.	«	1.755,30

Σύνολο	€	3.443,73
Σύνολο	€	
2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:		
- Διαφορές απογραφής πλεονάσματα	€	1.869,52
- Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	€	495,09
- Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα.	«	394,62
Σύνολο	€	2.759,23
3. Έκτακτες ζημίες:		
-Καταστροφές ακαταλλήλων αποθεμάτων	€	7.204,93
-Ζημιές από εκποίηση παγίων	€	178,14
-Λοιπές έκτακτες ζημιές	€	0,00
Σύνολο	€	7.383,07
4. Έκτακτα κέρδη:		
-Κέρδη από εκποίηση πάγιου εξοπλισμού	€	2.094,95
-Λοιπά έκτακτα κέρδη	€	0,00
Σύνολο	€	2.094,95

(ε)Άρθρο 42ε # 15 - β: Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, Έξοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

- Δεν υπάρχουν

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

-Δεν υπάρχουν

Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Δεν υπάρχουν

Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έξοδα.

Δεν υπάρχουν.

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

(δ)Άρθρο 43α # 1 – ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

Δεν υπάρχουν.

ΒΑΣΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

Υπάρχει ανάλυση σε συνημμένο σχετικό πίνακα Νο 1 της Έκθεσης.

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΕΡ α ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 3 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43^{Α} ΤΟΥ ΚΝ 2190/1920

- **Κίνδυνος για επισφάλειες πελατών**

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡ β ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 3 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43^{Α} ΤΟΥ ΚΝ 2190/1920

- Δεν συνέβη κάποιο σημαντικό γεγονός από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης.
- Η εξέλιξη της εταιρείας θα κινηθεί τα επόμενα χρόνια στα επίπεδα της τελευταίας πενταετίας χωρίς ουσιαστικές μεταβολές
- Δεν προβλέπεται να δραστηριοποιηθεί η εταιρεία στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης.
- Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στην εταιρεία 31.12.2014.

Ι . Χειρισμός οικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση των οικονομικών επίσημων εγγράφων:

Πιστωτικός κίνδυνος
Κίνδυνος αγοράς
Κίνδυνος ρευστότητας

Πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε καθέναν από τους παραπάνω κινδύνους.

Είναι ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου να αντιμετωπίσει τους κινδύνους που αναφέρονται παραπάνω.

1. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος της οικονομικής ζημιάς στην Εταιρεία, αν ένας πελάτης ή χρεώστης αποτύχει να εκπληρώσει τις συμβατικές υποχρεώσεις ενός οικονομικού επίσημου εγγράφου και προκύπτει κυρίως από τις απαιτήσεις της Εταιρείας.

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο λόγω των πωλήσεων της. Υπάρχουν απαιτήσεις από πελάτες ποσού € 2.710 χιλιάδων από γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο και σε καθυστέρηση ποσού € 127 χιλιάδων και από επιταγές

εισπρακτέες και επιταγές σε καθυστέρηση ποσού € 934 χιλιάδων που αντιπροσωπεύουν το 40,59 % του κύκλου εργασιών της εταιρείας. Ο μέσος χρόνος είσπραξης των εμπορικών απαιτήσεων της εταιρείας είναι το διάστημα των 4,5 μηνών. Έτσι προφανώς η Εταιρεία συγκεντρώνει κάποιο πιστωτικό κίνδυνο. Η εταιρεία έχει διενεργήσει πρόβλεψη για κάλυψη του πιστωτικού κινδύνου ποσού 66 χιλιάδων €.

2. Κίνδυνος αγοράς

Ο Κίνδυνος της αγοράς είναι ο κίνδυνος που αλλάζει τις τιμές στην αγορά, όπως τις τιμές του ξένου συναλλάγματος, τις τιμές των επιτοκίων και οι τιμές εξαγοράς θα επηρεάσουν τα εισοδήματα της Εταιρείας ή την αξία των μετοχών στα οικονομικά έγγραφα. Ο στόχος του χειρισμού του κινδύνου αγοράς είναι να καταφέρουμε και να ελέγξουμε τις εκθέσεις στον κίνδυνο αγοράς μέσα σε αποδεκτές παραμέτρους.

Κίνδυνος στην τιμή του επιτοκίου:

Ο πιστωτικός κίνδυνος που οφείλεται στην αργή συγκέντρωση των απαιτήσεων προκαλεί προβλήματα ρευστότητας. Εξαιτίας αυτού, η Εταιρεία δανείζεται βραχυπρόθεσμα δάνεια από τράπεζες. Έτσι η Εταιρεία έχει κόστος δανεισμού. Το χρηματοοικονομικό κόστος στη χρήση 2014 ανήλθε στο ποσό των 82 χιλιάδων € έναντι ποσού 79 χιλιάδων € στη χρήση 2013 ήτοι ποσοστό αύξησης 3,80% που αποτελεί ένα δείγμα κινδύνου δανεισμού. Ο μέσος δανεισμός για τη χρήση 2014 ανήλθε σε ποσό 1.416 χιλ € και το μέσο επιτόκιο ανήλθε σε 5,23%. Μια αύξηση ή μείωση των επιτοκίων μέχρι 0,50% θα είχε δημιουργήσει ζημία ή κέρδος στην εταιρεία ποσού € 7 χιλιάδων αντίστοιχα .

Συναλλαγματικός κίνδυνος:

Η Εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο .

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΣΕ ΞΝ

Δεν υπάρχουν

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΕ ΞΝ

Δολάρια USD 4.351,37 € 3.584,02
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΞΝ

Δεν υπάρχουν

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΞΝ

Δεν υπάρχουν

Άλλοι κίνδυνοι αγοράς

Δεν υπάρχουν.

3. Κίνδυνος ρευστότητας

Καθώς η Εταιρεία αντιμετωπίζει τον ανταγωνισμό και είναι υποχρεωμένη να ακολουθεί την πιστωτική πολιτική που αναφέρεται σε προηγούμενη παράγραφο, με συνέπεια να εκτίθεται σε κάποιο κίνδυνο ρευστότητας. Το 73,46 % του ποσοστού του συνολικού ενεργητικού είναι το ποσό των εισπρακτέων ενώ μόνο το 2,63% είναι τα διαθέσιμα. Η Εταιρεία χρησιμοποιεί βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια για να αντιμετωπίσει τον κίνδυνο ρευστότητας, αλλά αυτό οδηγεί σε κίνδυνο υψηλού επιτοκίου.

Μια ανάλυση προθεσμίας των οικονομικών υποχρεώσεων ακολουθεί:

	Γενικό Σύνολο	**0-90 Ημέρες**	**90-180 Ημέρες**	**180-360 Ημέρες**	**360 Ημέρες και άνω**
Μια ανάλυση προθεσμίας για τις οικονομικές υποχρεώσεις που δείχνουν τις συμβατικές προθεσμίες του υπολοίπου	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
Α. Προμηθευτές	667.862,92	652.858,53	15.004,39	0,00	0,00
Β. Επιταγές πληρωτέες	1.590.939,46	1.230.804,90	360.134,56	0,00	0,00
Γ. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	295.360,00	62.600,59	29.094,93	174.569,58	29.094,90
Δ. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	36.216,40	36.216,40	0,00	0,00	0,00
Ε. Μερίσματα πληρωτέα	596.861,73	195.658,92	0,00	401.202,81	0,00
Ζ. Πιστωτές διάφοροι	2.846,05	2.846,05	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**3.190.086,56**	**2.180.985,39**	**404.233,88**	**575.772,39**	**29.094,90**
	100,00%	**68,37%**	**12,67%**	**18,05%**	**0,91%**

Μια ανάλυση προθεσμίας των οικονομικών απαιτήσεων ακολουθεί:

	Γενικό Σύνολο	**0-90 Ημέρες**	**90-180 Ημέρες**	**180-360 Ημέρες**	**360 Ημέρες και πάνω**
Μια ανάλυση προθεσμίας για τις οικονομικές απαιτήσεις που δείχνουν τις συμβατικές προθεσμίες του υπολοίπου	**€**	**€**	**€**	**€**	
Α. Πελάτες	2.710.138,36	1.743.841,43	789.132,72	139.741,96	37.422,25
Β. Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	77.393,10	77.393,10	0,00	0,00	0,00
Γ. Επιταγές εισπρακτέες	735.803,39	689.211,72	46.591,67	0,00	0,00
Δ. Χρεώστες διάφοροι (Ελληνικό Δημόσιο)	147.448,12	5.937,16	0,00	0,00	141.510,96
Ε. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	310,68	310,68	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**3.671.093,65**	**2.516.694,09**	**835.724,39**	**139.741,96**	**178.933,21**
	100,00%	**68,55%**	**22,76%**	**3,81%**	**4,88%**
Πλέον Γραμμάτια σε καθυστέρηση, Επιταγές σε καθυστέρηση και επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες για τις οποίες δεν μπορεί να γίνει ασφαλής εκτίμηση του χρόνου είσπραξης	263.699,32	263.699,32	0,00	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**3.934.792,97**	**2.780.393,41**	**835.724,39**	**139.741,96**	**178.933,21**

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

Από τα προκύψαντα καθαρά κέρδη του λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως ποσού € 601.345,25 αφού προστεθούν α) το υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων ποσού € 101.000,00 β) τα αφορολόγητα αποθεματικά του άρθρου 72 του Ν.4172/2013 μικτού ποσού € 10.700,99 μείον τον αναλογούν φόρο 19% ποσού € 2.033,19 ήτοι καθαρό ποσό € 8.667,80 και αφαιρεθούν α) ο φόρος εισοδήματος ποσού € 176.966,67 και β) οι λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι ποσού € 2.000,00 διαμορφώνονται κέρδη προς διάθεση ποσού € 532.046,38 τα οποία προτείνεται να διατεθούν ως ακολούθως:

Τακτικό αποθεματικό	€	22.175,77
Πρώτο μέρισμα	€	147.468,90
Πρόσθετο μέρισμα	€	253.733,91
Πρόσθετο μέρισμα από φορολόγηση αφορολόγ. Αποθεματικών του άρθρου 72 του Ν.4172/2013	€	8.667,80
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	€	100.000,00
Σύνολο	€	532.046,38

Μετά από τα παραπάνω κ.κ. Μέτοχοι σας παρακαλούμε:

- Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως, την Διάθεση των κερδών καθώς και το Προσάρτημα της χρήσεως 2014.
- Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2014 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.
- Να αποφασίσετε για τα υπόλοιπα θέματα της Ημερησίας διάταξης.

Το σχέδιο της παραπάνω Εκθέσεως ύστερα από διαλογική συζήτηση των μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται ομόφωνα και παμψηφεί.

ΘΕΜΑ 3ον :Επί του θέματος αυτού λαβών το λόγο ο Πρόεδρος διαβάζει στα μέλη την πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η οποία έχει ως ακολούθως :

<u>ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε."</u>

<u>Α.Ρ.Μ.Α.Ε 32967/01/Β/95/121 ΚΑΙ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 1843401000</u>

<u>ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ</u>

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, καλεί τους μετόχους της ανώνυμης εταιρείας ***"<u>ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε.</u>"*** σε τακτική Γενική Συνέλευση την 30η Ιουνίου ***<u>2015</u>***, ημέρα Τρίτη και ώρα 08:00 π.μ. στα γραφεία της εταιρείας, στην οδό Πάππου 21 Αθήνα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων δια τα εξής θέματα:

- Υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού της εταιρικής χρήσεως 1.1/ 31.12.2014 & των επ' αυτού εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

- Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσεως 2014 καθώς και έγκριση των αμοιβών της χρήσης 2014 & προέγκριση αμοιβών για την χρήση 2015.

- Έγκριση της προτεινόμενης διάθεσης των καθαρών κερδών της χρήσεως 2014.

- Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ελεγκτή από το Σ.Ο.Ε.Λ. για τη χρήση 2015.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα το σχέδιο πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης.
Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει τη λήξη της συνεδρίασης.

ΑΘΗΝΑ 27 Φεβρουαρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΜΕΛΟΣ
ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	**ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**	**ΦΥΣΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 15 σελίδες και ένα Πίνακα, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15 /5/ 2015.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε Ο.Ε.Λ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 164

Μέλος της Russell Bedford International
Μ. ΣΟΕΛ 164

ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 32967/01ΔΤ/Β/95/39. ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 1843401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσ.2014	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	285.089,30	245.657,84	39.431,46	247.885,16	242.942,58	4.942,58	**I. Κεφάλαιο μετοχικό (75.000 μετοχές των 3,00 €)**		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	225.000,00	150.000,00
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις							**III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων**		
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	264.123,25	264.123,23	0,02	264.123,25	264.123,23	0,02	3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	20.012,00	0,00
	264.123,25	264.123,23	0,02	264.123,25	264.123,23	0,02	**IV. Αποθεματικά Κεφάλαια**		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	72.175,77	50.000,00
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	91.439,80	62.284,80	29.155,00	91.439,80	59.459,94	31.979,86	4. Έκτακτα αποθεματικά	105.717,00	105.717,00
5. Μεταφορικά μέσα	61.669,56	53.795,31	7.874,25	92.305,96	86.412,89	5.893,07	5α. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0,00	75.000,00
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	100.103,27	87.500,90	12.602,37	85.750,12	75.541,27	10.208,85	5β. Αποθ. από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00	1.499,67
	253.212,63	203.581,01	49.631,62	269.495,88	221.414,10	48.081,78	5γ. Αποθ. από έσοδα φορολ. κατ΄ειδικό τρόπο	0,00	9.201,32
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	517.335,88	467.704,24	49.631,64	533.619,13	485.537,33	48.081,80		177.892,77	241.417,99
III.Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							**V. Αποτελέσματα εις νέο**		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			40.774,10			30.512,10	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	100.000,00	101.000,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			90.405,74			78.593,90	**Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)**	522.904,77	492.417,99
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							**Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**		
I. Αποθέματα							**1.** Προβλ. για αποζ. προσ. λιεξόδ.από την υπηρ.	49.000,00	0,00
1. Εμπορεύματα			1.141.861,28			680.886,72	**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			36.346,00			48.754,65			
			1.178.207,28			729.641,37	**II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	667.862,92	507.326,43
1. Πελάτες		2.710.138,36			2.077.922,22		2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	1.590.939,46	1.201.746,44
Μείον: Προβλέψεις		0,00	2.710.138,36		41.355,47	2.036.566,75	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.693.729,99	1.353.844,53
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			77.393,10			28.979,37	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	295.360,00	156.735,60
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			49.280,39			90.613,14	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	36.216,40	37.631,65
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/γημένες) -Χαρτοφυλακίου			735.803,39			773.911,96	10. Μερίσματα πληρωτέα	596.861,73	599.868,68
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		198.545,59			190.334,03		11. Πιστωτές διάφοροι	2.846,05	748,48
Μείον: Προβλέψεις		66.000,00	132.545,59		0,00	190.334,03		4.883.816,55	3.857.901,81
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		15.873,34			15.873,34		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	4.883.816,55	3.857.901,81
Μείον: Προβλέψεις		10.937,65	4.935,69		10.937,65	4.935,69	**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
11α Χρεώστες διάφοροι (Ελληνικό Δημόσιο)			147.448,12			86.843,40	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14.883,06	11.814,89
12. Λογαριασμοί διαχείρησης προκαταβολών και πιστώσεων			310,68			744,23		14.883,06	11.814,89
			3.857.855,32			3.212.928,57			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.715,80			1.919,28			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			141.990,75			316.320,18			
			143.706,55			318.239,46			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.179.769,15			4.260.809,40			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			14.417,49			17.788,81			
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/μοί ενεργητικού			146.580,54			0,00			
			160.998,03			17.788,81			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5.470.604,38			4.362.134,69	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)**	5.470.604,38	4.362.134,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία							1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.660,00			0,00	2. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.660,00	0,00
			56.000,00			50.000,00		56.000,00	50.000,00
			58.660,00			50.000,00		58.660,00	50.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.291.771,30			8.271.093,86
Μείον: Κόστος πωληθέντων			6.891.721,83			6.140.125,06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.400.049,47			2.130.968,80
Πλεον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			446,63			304,54
			2.400.496,10			2.131.273,34
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		490.088,81			426.180,16	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.221.298,95	1.711.387,76		1.240.014,66	1.666.194,82
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			689.108,34			465.078,52
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		415,85			3.638,75	
		415,85			3.638,75	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		82.206,32	-81.790,47		79.068,49	-75.429,74
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			607.317,87			389.648,78
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.759,23			617,31		
2. Έκτακτα κέρδη	2.094,95	4.854,18		0,00	617,31	
Μείον:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.443,73			1.099,10		
2.Έκτακτες ζημίες	7.383,07			10.663,50		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	10.826,80	-5.972,62	1.947,46	13.710,06	-13.092,75
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			601.345,25			376.556,03
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		19.728,76			28.391,97	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος		19.728,76	0,00		28.391,97	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			601.345,25			376.556,03

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		601.345,25		376.556,03
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων		101.000,00		101.023,86
Σύνολο		702.345,25		477.579,89
ΠΛΕΟΝ:				
Αφορολόγητα αποθεματικά του άρθρου 72 του Ν. 4172/2013 υποκείμενα σε αυτοτελή φορολόγηση	10.700,99		0,00	
μείον: Αναλογούν φόρος 19%	2.033,19	8.667,80	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ:				
1. Φόρος εισοδήματος		176.966,67		109.088,77
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		2.000,00		500,00
Κέρδη προς διάθεση		532.046,38		367.991,12
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1.Τακτικό αποθεματικό		22.175,77		0,00
2.Πρώτο μέρισμα		147.468,90		97.398,51
3.Πρόσθετο μέρισμα		253.733,91		169.592,61
3α.Πρόσθετο μέρισμα από φορολόγηση αφορολόγητων αποθεματικών άρθρου 72 του Ν. 4172/2013		8.667,80		0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο		100.000,00		101.000,00
		532.046,38		367.991,12

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Με την από 15-12-2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου κατά 75.000,00 € με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού του Ν.3220/2004, με έκδοση 25.000 ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,00 € εκάστη, οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας. Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την ανωτέρω αύξηση ανέρχεται σε 225.000,00 € (Διακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ) και διαιρείται σε 75.000 Ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,00€ εκάστη .

ΕΥΡΩ

Φεβρουαρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΝΙΚ. ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ	**ΝΙΚ. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ**	**ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΩΝΣΤΙΑΝΤΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΙ. 6770014	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 576241**	**Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΙΚ ΕΠΙΜ 13659 Α' ΤΑΞΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **"ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ª έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1)** Στους λογαριασμούς των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς – καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 223 χιλ ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού 66 χιλ ευρώ υπολείπεται κατά 157 χιλ ευρώ του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των προαναφερόμενων απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 157 χιλ ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης και προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 19 χιλ ευρώ και 138 χιλ ευρώ αντίστοιχα.. **2)** Η εταιρεία στην παρούσα χρήση σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού, ποσού 49 χιλιάδες €, από το οποίο ποσό 8 χιλιάδες € αφορά την τρέχουσα χρήση και ποσό 41 χιλιάδες € τις προηγούμενες χρήσεις, η οποία υπολείπεται εκείνης που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί για όλο το προσωπικό της. Αν η πρόβλεψη σχηματιζόταν για όλο το προσωπικό της εταιρείας, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως, το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των € 76 χιλιάδες περίπου και θα ήταν μεγαλύτερο του εμφανιζόμενου στον ισολογισμό κατά € 27 χιλιάδες το οποίο αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 27 χιλιάδες ευρώ. **3)** Η δήλωση της χρήσεως 2010 δεν έχει εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και θα οριστικοποιηθεί. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό **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 **"ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ª 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.

Αθήνα, 15 ΜΑΙΟΥ 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
ΑΝΘΗΝΟΡΟΣ 16-18, ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 164



Μέλος της Russell Bedford International

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΑΚΤΙΝΑ " Α.Ε.

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 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 ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της # 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε.

(β) Άρθρο 42β # 1:Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".

Δεν έγινε.

(γ)Άρθρο 42β # 2:Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β # 3:Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε)Άρθρο 42β # 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε.

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

Δεν έγινε.

 # 2.Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων:

(α) Άρθρο 43α # 1:Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως η του κόστους ιδιοκατασκευής τους .

2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Δεν υπάρχουν συμμετοχές ή χρεόγραφα σε Ανώνυμες εταιρείες.

4. Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. εταιρείες.

5. Δεν υπάρχουν τίτλοι με χαρακτήρα προθεσμιακής καταθέσεως και μη εισαγμένοι στο χρηματιστήριο (έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου Ομόλογα Ελληνικού Δημοσίου κ.λ.π.) .

6. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τιμής αγοράς τους.

7. Δεν υπάρχουν από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα

8. Δεν υπάρχουν υπολείμματα και υποπροϊόντα.

9. Η τιμή κτήσεως των εμπορευμάτων προσδιορίστηκε με την γενικά παραδεκτή μέθοδο της ετήσιας μέσης σταθμικής τιμής.

(β) Άρθρο 43α Παρ.1, ιζ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β
β) Ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.
γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών.
δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωριθεί στα ίδια κεφάλαια.»

-Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1, ιθ: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:
αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:
- η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,
- πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:
- η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»

-Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) <u>Άρθρο 43α Παρ.1α:</u> Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

1. Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.
2. Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις σε Ξ.Ν. που χρησιμοποιήθηκαν για κτήσεις πάγιων στοιχείων.
3. Την 31.12.2014 υπήρχαν καταθέσεις όψεως σε Ξ.Ν οι οποίες αποτιμήθηκαν μετατρέποντας αυτές σε EURO με την ισοτιμία Ξ.Ν./EURO την 31.12.2014 όπως αυτή προκύπτει από το σχετικό δελτίο τιμών της Τραπέζης Ελλάδος και οι συναλλαγματικές διαφορές που προέκυψαν καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσης.
4. Δεν υπάρχουν υποκαταστήματα στο εξωτερικό.

(ε) <u>Άρθρο 43 # 2:</u> Παρέκκλιση από τις μεθόδους και βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε.

(ζ) <u>Άρθρο 43 # 7 - β:</u> Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών.

Δεν έγινε.

(η) <u>Άρθρο 43 # 7 - γ:</u> 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.

(θ) Άρθρο 43 # 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού "Διαφορές αναπροσαρμογής".

Δεν έγινε.

 # 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε # 8: Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

Στο τέλος του προσαρτήματος παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με όλες τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

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

Δεν έγιναν.

(γ) Άρθρο 43 # 5 - ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίσθηκαν.

(**δ) Άρθρο 43 # 3 -ε**: Ανάλυση και επεξηγήσεις των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Υπάρχει λεπτομερής ανάλυση σε πολύστηλο πίνακα στο τέλος του προσαρτήματος.

(ε) Άρθρο 43 # 3 - γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων

Δεν υπάρχουν δάνεια και πιστώσεις σε Ξ.Ν. για αγορά Παγίων.

(στ) Άρθρο 43 # 4 εδάφ. α' και β' : Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως "

Υπάρχει λεπτομερής ανάλυση σε πολύστηλο πίνακα στο τέλος του προσαρτήματος.

 # 4.Συμμετοχές

(α)Άρθρο 43α # 1 β: Συμμετοχές με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%

Δεν υπάρχουν συμμετοχές.

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δεν υπάρχουν.

(γ)Άρθρο 43α # 1 - ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

 # 5.Αποθέματα

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

Δεν έγινε παρέκκλιση .

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

Δεν υπάρχουν.

 # 6.Μετοχικό κεφάλαιο

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

	Αριθμός	Ονομ. Αξία	Συνολική Αξία
-**Κοινές μετοχές Ανώνυμες**	75.000	€ 3,00	225.000,00 €

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

Με την από 15-12-2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου κατά 75.000,00 € με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού του Ν.3220/2004, με έκδοση 25.000 ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,00 € εκάστη, οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας. Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την ανωτέρω αύξηση ανέρχεται σε 225.000,00 € (Διακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ) και διαιρείται σε 75.000 Ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,00€ εκάστη .

γ)Άρθρο 43α # 1-ε & 42ε # 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σε αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

δ)Άρθρο 43α # 1-στ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

 # 7. Προβλέψεις:

(α)Άρθρο 42ε # 14 εδαφ.δ: Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις" αν το ποσό του είναι σημαντικό.
Σύμφωνα με το άρθρο 43 α # 1 – ιζ Παρατίθεται ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεων προσωπικού.

Η εταιρεία στην παρούσα χρήση σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού, ποσού 49 χιλιάδες €, από το οποίο ποσό 8 χιλιάδες € αφορά την τρέχουσα χρήση και ποσό 41 χιλιάδες € τις προηγούμενες χρήσεις, η οποία υπολείπεται εκείνης που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί για όλο το προσωπικό της. Αν η πρόβλεψη σχηματιζόταν για όλο το προσωπικό της εταιρείας, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως, το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των € 76 χιλιάδες περίπου και θα ήταν μεγαλύτερο του εμφανιζόμενου στον ισολογισμό κατά € 27 χιλιάδες το οποίο αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 27 χιλιάδες ευρώ.

(β) Άρθρο 43α # 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις για συνδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν.

(γ1) Άρθρο 43α § 1-ζα: Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.
[Για το περιεχόμενο των εκτός ισολογισμού διακανονισμών βλ. τις §§ 8 και 9 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και ενδεικτικά περιλαμβάνουν διακανονισμούς καταμερισμού κινδύνων και οφελών ή υποχρεώσεις που απορρέουν από σύμβαση, όπως εξαγορά χρέους, συμφωνίες συνδυασμένης πώλησης και επαναγοράς, διακανονισμούς αποθεμάτων επί παρακαταθήκη, διακανονισμούς παραλαβής ή αποζημίωσης, τιτλοποίηση η οποία διευθετείται μέσω χωριστών εταιρειών και επιχειρήσεων μη ανώνυμης εταιρικής μορφής, ενεχυριασμένα στοιχεία ενεργητικού, διακανονισμούς χρηματοδοτικής μίσθωσης, υπεργολαβίες κ.λπ..]

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα: Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη, μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

[Για την έννοια του όρου «συνδεόμενα μέρη» βλ. τις §§ 6 και 7 του Προοιμίου της Οδηγίας 2006/46/ΕΚ (L224/16.8.2006) και το ΔΛΠ 24.]

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(δ) Αρθρο43α # 1-ιβ:Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και τελών και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειόμενης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις

Δεν υπάρχουν. Η εταιρεία έχει κλείσει φορολογικά μέχρι και την χρήση 2009. Η φορολογική υποχρέωση της χρήσης 2010 δεν έχει καταστεί οριστική. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2013 η εταιρία ελέγχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 άρθρου 82 του Ν.2238/92 και πολ. 1159/26.7.2011 περί έκδοσης φορολογικού πιστοποιητικού, ενώ για την χρήση 2014 η εταιρία ελέγχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65^{α} του Ν.4174/2013.

(**ε) Άρθρο 43α # 1-στ:** Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

(στ)Άρθρο 43α # 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Δεν έχουν χορηγηθεί εμπράγματες ασφάλειες.

 # 8.Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε # 12:Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα".

➢ Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα.	€	0,00
➢ Έξοδα χρήσεως δουλευμένα.		
➢ Λογ. Τηλεφωνικών ΟΤΕ	€	48,61
➢ Δαπάνες φωτισμού ΔΕΗ	€	2.281,18
➢ Λογ.Ύδρευσης ΕΥΔΑΠ	€	28,36
➢ Δουλευμένοι τόκοι δανείων	€	12.043,81
➢ Εισφορά 0,5% ΕΛ.Ο.ΓΑ.Κ	€	481,10
Σύνολα	€	14.883,06

 # 9.Λογαριασμοί τάξεως:

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

Εμπορεύματα τρίτων με λογιστικό ισότιμο € 1,00	«	2.660,00
Σύνολο	€	2.660,00

 # 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις & εμπράγματες ασφάλειες:

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

➢ Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού € 56.000,00.

 # 11.Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως:

(α)Άρθρο 43α # 1-ιγ:Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

- Αμοιβές και εργοδ. Εισφορές από μισθωτές υπηρεσίες Προέδρων Δ.Σ.	€	261.054,30

- Αμοιβές μελών του Δ.Σ.	«	5.450,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	266.504,30

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

 # 12.Αποτελέσματα χρήσεως

(α)Άρθρο 43α # 1-η:Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε # 1-θ εδαφ. α').

Εμπορικής δραστηριότητας:		
- εσωτερ.	€	8.935.096,11
- στην Ε.Ε.	«	271.614,19
- Εκτος Ε.Ε.	«	85.001,00
ΣΥΝΟΛΟ	€	9.291.711,30

(β)Άρθρο 43α # 1-θ: Μέσος όρος του προσωπικού κατά την διάρκεια της 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.		23
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες.		
--ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ:		17
--ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ		6
3. Αμοιβές και εργοδοτικές εισφορές		
--ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ:		
- Μισθοί.	€	482.344,57
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις.	«	121.630,32
	€	603.974,89
--ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ:		
-Αμοιβές .	€	82.263,70
- Κοινωνικές επιβαρύνσεις.	«	22.761,96
	€	105.025,66
--ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	€	145.950,00
--ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	€	562,80
--ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΛΥΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	€	2.694,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	€	***858.207,65***

(γ) Άρθρο 43α Παρ.1κ: Διακριτή 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.

Οι ανωτέρω πληροφορίες παρατίθενται στο παρακάτω πίνακα:

Χρήση	Αμοιβές υποχρεωτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων	Λοιπές αμοιβές υπηρεσιών ελεγκτικής φύσης	Αμοιβές υπηρεσιών φορολογικών συμβουλών	Αμοιβές φορολογικού ελέγχου βάσει ΠΟΛ.1159/2011	Συνολικές αμοιβές τρέχουσας χρήσης
2013	9.900,00	0,00	0,00	6.600,00	16.500,00

(δ)Άρθρο 42ε # 15-β: Ανάλυση των εκτάκτων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών "έκτακτα και ανόργανα έξοδα" & "έκτακτα και ανόργανα έσοδα") Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες & "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α # 1- ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 & 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου)

1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα.
   - Διαφορές απογραφής ελλείμματα € 1.548,43
   - Λοιπά πρόστιμα « 140,00
   - Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα. « 1.755,30
   Σύνολο € 3.443,73
2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα:

   - Διαφορές απογραφής πλεονάσματα € 1.869,52
   - Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές € 495,09
   - Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα. « 394,62
   Σύνολο € 2.759,23

3. Έκτακτες ζημίες:
   -Καταστροφές ακαταλλήλων αποθεμάτων € 7.204,93
   -Ζημιές από εκποίηση παγίων € 178,14
   -Λοιπές έκτακτες ζημιές € 0,00
   Σύνολο € 7.383,07

4. Έκτακτα κέρδη:
   -Κέρδη από εκποίηση πάγιου εξοπλισμού € 2.094,95
   -Λοιπά έκτακτα κέρδη € 0,00
   Σύνολο € 2.094,95

(ε)Άρθρο 42ε # 15 - β: Ανάλυση των λογαριασμών Έσοδα προηγούμενων χρήσεων, Έξοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

- Δεν υπάρχουν

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων.

-Δεν υπάρχουν

Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.

Δεν υπάρχουν

Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έξοδα.

Δεν υπάρχουν.

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

(δ)Άρθρο 43α # 1 – ιζ: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας

Δεν υπάρχουν.

ΠΕΡΙΣΤΕΡΙ, 27/2/2015

-Ο-	***-Ο-***	***-Ο-***
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	***ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.***	***Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓ/ΡΙΟΥ***
ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	***ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ***	***ΚΩΝΣΤΙΑΝΤΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ***

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 8 σελίδες & ένα πίνακα, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 15/5/2015.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 164

Μέλος της Russell Bedford International
Μ. ΣΟΕΛ 164

ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε. 32967/01ΔΤ/Β/95/39. ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 1843401000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσ.2014	Ποσά Προηγ. Χρήσ. 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							**Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	285.089,30	245.657,84	39.431,46	247.885,16	242.942,58	4.942,58	**I. Κεφάλαιο μετοχικό (75.000 μετοχές των 3,00 €)**		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Καταβλημένο	225.000,00	150.000,00
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις							**III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων**		
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	264.123,25	264.123,23	0,02	264.123,25	264.123,23	0,02	3. Επιχ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	20.012,00	0,00
	264.123,25	264.123,23	0,02	264.123,25	264.123,23	0,02	**IV. Αποθεματικά Κεφάλαια**		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	72.175,77	50.000,00
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	91.439,80	62.284,80	29.155,00	91.439,80	59.459,94	31.979,86	4. Έκτακτα αποθεματικά	105.717,00	105.717,00
5. Μεταφορικά μέσα	61.669,56	53.795,31	7.874,25	92.305,96	86.412,89	5.893,07	5α. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0,00	75.000,00
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	100.103,27	87.500,90	12.602,37	85.750,12	75.541,27	10.208,85	5β. Αποθ. από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα	0,00	1.499,67
	253.212,63	203.581,01	49.631,62	269.495,88	221.414,10	48.081,78	5γ. Αποθ. από έσοδα φορολ. κατ΄ειδικό τρόπο	0,00	9.201,32
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	517.335,88	467.704,24	49.631,64	533.619,13	485.537,33	48.081,80		177.892,77	241.417,99
III.Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							**V. Αποτελέσματα εις νέο**		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			40.774,10			30.512,10	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	100.000,00	101.000,00
Σύνολο πάγιου ενεργητικού(ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			90.405,74			78.593,90	**Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV)**	522.904,77	492.417,99
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							**Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ**		
I. Αποθέματα							**1.** Προβλ. για αποζ. προσ. λιεξόδ.από την υπηρ.	49.000,00	0,00
1. Εμπορεύματα			1.141.861,28			680.886,72	**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			36.346,00			48.754,65			
			1.178.207,28			729.641,37	**II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	667.862,92	507.326,43
1. Πελάτες		2.710.138,36			2.077.922,22		2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	1.590.939,46	1.201.746,44
Μείον: Προβλέψεις		0,00	2.710.138,36		41.355,47	2.036.566,75	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.693.729,99	1.353.844,53
2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο			77.393,10			28.979,37	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	295.360,00	156.735,60
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			49.280,39			90.613,14	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	36.216,40	37.631,65
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/γημένες) -Χαρτοφυλακίου			735.803,39			773.911,96	10. Μερίσματα πληρωτέα	596.861,73	599.868,68
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		198.545,59			190.334,03		11. Πιστωτές διάφοροι	2.846,05	748,48
Μείον: Προβλέψεις		66.000,00	132.545,59		0,00	190.334,03		4.883.816,55	3.857.901,81
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		15.873,34			15.873,34		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	4.883.816,55	3.857.901,81
Μείον: Προβλέψεις		10.937,65	4.935,69		10.937,65	4.935,69	**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
11α Χρεώστες διάφοροι (Ελληνικό Δημόσιο)			147.448,12			86.843,40	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	14.883,06	11.814,89
12. Λογαριασμοί διαχείρησης προκαταβολών και πιστώσεων			310,68			744,23		14.883,06	11.814,89
			3.857.855,32			3.212.928,57			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			1.715,80			1.919,28			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			141.990,75			316.320,18			
			143.706,55			318.239,46			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.179.769,15			4.260.809,40			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			14.417,49			17.788,81			
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/μοί ενεργητικού			146.580,54			0,00			
			160.998,03			17.788,81			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			5.470.604,38			4.362.134,69	**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)**	5.470.604,38	4.362.134,69
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία							1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων		
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			2.660,00			0,00	2. Πιστωτικοί λ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	2.660,00	0,00
			56.000,00			50.000,00		56.000,00	50.000,00
			58.660,00			50.000,00		58.660,00	50.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86) 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			9.291.771,30			8.271.093,86
Μείον: Κόστος πωληθέντων			6.891.721,83			6.140.125,06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.400.049,47			2.130.968,80
Πλεον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			446,63			304,54
			2.400.496,10			2.131.273,34
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		490.088,81			426.180,16	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.221.298,95	1.711.387,76		1.240.014,66	1.666.194,82
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			689.108,34			465.078,52
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		415,85			3.638,75	
		415,85			3.638,75	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		82.206,32	-81.790,47		79.068,49	-75.429,74
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			607.317,87			389.648,78
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.759,23			617,31		
2. Έκτακτα κέρδη	2.094,95	4.854,18		0,00	617,31	
Μείον:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.443,73			1.099,10		
2.Έκτακτες ζημίες	7.383,07			10.663,50		
3.Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	10.826,80	-5.972,62	1.947,46	13.710,06	-13.092,75
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			601.345,25			376.556,03
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		19.728,76			28.391,97	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες						
στο λειτουργικό κόστος		19.728,76	0,00		28.391,97	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			601.345,25			376.556,03

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως		601.345,25		376.556,03
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγουμένων χρήσεων		101.000,00		101.023,86
Σύνολο		702.345,25		477.579,89
ΠΛΕΟΝ:				
Αφορολόγητα αποθεματικά του άρθρου 72 του Ν. 4172/2013 υποκείμενα σε αυτοτελή φορολόγηση	10.700,99		0,00	
μείον: Αναλογούν φόρος 19%	2.033,19	8.667,80	0,00	0,00
ΜΕΙΟΝ:				
1. Φόρος εισοδήματος		176.966,67		109.088,77
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		2.000,00		500,00
Κέρδη προς διάθεση		532.046,38		367.991,12
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1.Τακτικό αποθεματικό		22.175,77		0,00
2.Πρώτο μέρισμα		147.468,90		97.398,51
3.Πρόσθετο μέρισμα		253.733,91		169.592,61
3α.Πρόσθετο μέρισμα από φορολόγηση αφορολόγητων αποθεματικών άρθρου 72 του Ν. 4172/2013		8.667,80		0,00
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο		100.000,00		101.000,00
		532.046,38		367.991,12

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Με την από 15-12-2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας, αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου κατά 75.000,00 € με κεφαλαιοποίηση αποθεματικού του Ν.3220/2004, με έκδοση 25.000 ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 3,00 € εκάστη, οι οποίες διανέμονται δωρεάν στους μετόχους της εταιρείας. Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο μετά την ανωτέρω αύξηση ανέρχεται σε 225.000,00 € (Διακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ) και διαιρείται σε 75.000 Ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 3,00€ εκάστη .

ΕΥΡΩ

Φεβρουαρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**	**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**
ΝΙΚ. ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ	**ΝΙΚ. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ**	**ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΩΝΣΤΙΑΝΤΟΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΙ. 6770014	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 576241**	**Α.Μ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΙΚ ΕΠΙΜ 13659 Α' ΤΑΞΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **"ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"** οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ª έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1)** Στους λογαριασμούς των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς – καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 223 χιλ ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού 66 χιλ ευρώ υπολείπεται κατά 157 χιλ ευρώ του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των προαναφερόμενων απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 157 χιλ ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης και προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 19 χιλ ευρώ και 138 χιλ ευρώ αντίστοιχα.. **2)** Η εταιρεία στην παρούσα χρήση σχημάτισε πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού, ποσού 49 χιλιάδες €, από το οποίο ποσό 8 χιλιάδες € αφορά την τρέχουσα χρήση και ποσό 41 χιλιάδες € τις προηγούμενες χρήσεις, η οποία υπολείπεται εκείνης που θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί για όλο το προσωπικό της. Αν η πρόβλεψη σχηματιζόταν για όλο το προσωπικό της εταιρείας, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως, το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των € 76 χιλιάδες περίπου και θα ήταν μεγαλύτερο του εμφανιζόμενου στον ισολογισμό κατά € 27 χιλιάδες το οποίο αφορά προηγούμενες χρήσεις, με συνέπεια τα ίδια Κεφάλαια και τα Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 27 χιλιάδες ευρώ. **3)** Η δήλωση της χρήσεως 2010 δεν έχει εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθεί και θα οριστικοποιηθεί. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό **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 **"ΑΚΤΙΝΑ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΩΝ & ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ"** κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ª 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.

Αθήνα, 15 ΜΑΙΟΥ 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ - ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 32901
ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
ΑΝΘΗΝΟΡΟΣ 16-18, ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 164



Μέλος της Russell Bedford International