ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΦΑΛΑΡΑ ΣΟΦΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382470
Fax: 2103616464
E-mail: sfalara@acci.gr

Αθήνα,16/01/2017
Αριθ.Πρωτ.:65199

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **10/11/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **890326** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές), 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 «**ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **6525001000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 59320/1ΑΤ/Β/05/0378).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 30634/15 / 17/12/2015).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΚΟΔΡΟΥ & Δ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 18
   Τ.Κ.: 15451, Ν ΨΥΧΙΚΟ

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

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

ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ
ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.

ΔΗΜ.ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 18 & ΚΟΔΡΟΥ
Ν. ΨΥΧΙΚΟ 154 51
ΤΗΛ. 67.17.110 - FAX: 67.19.990

ΠΡΑΚΤΙΚΟ
ΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
της 22ης Μαΐου 2015

Στην Αθήνα σήμερα την 22/05/2015 ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 12.00 μ.μ. στα ενταύθα και επί της οδού Δ. Βασιλείου 18 και Κόδρου κείμενα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία **«ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με **Αρ. ΜΑΕ 59320/01ΑΤ/Β/05/378** και **Αρ.ΓΕΜΗ:6525001000** συνήλθαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

Στη συνεδρίαση αυτή παρέστησαν τα εξής μέλη ήτοι :

Παρόντες :

1. Αλέξανδρος Φραγάκης του Αριστείδη, Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος
2. Μαρία Λιάλιαρη του Αντωνίου, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ
3. Αριστείδης-Σωτήριος Φραγάκης του Αριστείδη, Διευθύνων Σύμβουλος.
4. Μαρία Πρίνου του Σωτηρίου, Μέλος Δ.Σ.
5. Κορώνης Ιωάννης του Χαραλάμπους, Μέλος Δ.Σ
6. Ιορδάνης Ιωάννης του Ευστρατίου, Μέλος Δ.Σ
7. Γεώργιος Πακτίτης του Σπυρίδωνα, Μέλος Δ.Σ

Αφού διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο η νόμιμη απαρτία λόγω της παρουσίας των παραπάνω μελών, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει και να παίρνει αποφάσεις σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Ο Πρόεδρος λαβών τον λόγο ανακοίνωσε τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ:

1. **Έγκριση της εκθέσεως των πεπραγμένων του Δ.Σ. και των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας χρήσεως 2014 περίοδος 1/1/2014 - 31/12/2014.**
2. **Έγκριση προτάσεως διανομής μερίσματος και αμοιβών μελών Δ.Σ χρήσεως 2014.**
3. **Έγκριση προτάσεως συγκλήσεως της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και καθορισμός ημερομηνίας συγκλήσεώς της.**

<u>ΘΕΜΑ 1ον:</u> Έγκριση της εκθέσεως των πεπραγμένων του Δ.Σ. και των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας χρήσεως 2014 περίοδος 1/1/2014- 31/12/2014.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Αλέξανδρος Φραγάκης αναφερόμενος στον καταρτιθέντα, υπό του Λογιστηρίου της εταιρείας και με την εποπτεία του Διοικητικού Συμβουλίου, Ισολογισμό της 9ης εταιρικής χρήσεως 2014 (1/1/2014 - 31/12/2014) και στα αποτελέσματα αυτής, μετά δε την επ' αυτού έκθεσιν των ελεγκτών της εταιρείας, εισηγείται το περιεχόμενο της εκθέσεως του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων τόσο επί του Ισολογισμού 2014, όσο και για τα όσα έγιναν κατά την ως άνω διαχειριστική χρήση, περίοδο από 1/1/2014 έως 31/12/14.

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων εγκρίνει ομόφωνα τις ως άνω οικονομικές καταστάσεις και καταρτίζει την έκθεση αυτού επί του ισολογισμού χρήσεως 2014 και την υποβάλλει εις την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας προς έγκριση, η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 – 31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση τον 9ο Ισολογισμό της εταιρείας χρήσεως 2014 περιόδου (1/1/2014 - 31/12/14) ο οποίος συνοδεύεται με ανάλυση των αποτελεσμάτων της ως άνω περιόδου καθώς και έκθεση των ελεγκτών για τα όσα έγιναν κατά την εν λόγω διαχειριστική χρήση.

<u>Α. ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>

1. Η εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 2005 για να καλύψει τον κλάδο των μικρών τεχνικών έργων στο Δημόσιο τομέα.

2. Η εταιρεία διανύει το ένατο έτος της λειτουργίας της, τα δε μέχρι τώρα αποτελέσματα είναι αρκετά ικανοποιητικά, λαμβάνοντας υπόψη την γενικότερη οικονομική κρίση, όπως προκύπτει από την παρακάτω απεικόνιση ενδεικτικών οικονομικών στοιχείων, όμως στη χρήση 2015 θα γίνουν προσπάθειες βελτίωσης της εικόνας της εταιρείας.

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας στην διαχειριστική περίοδο (1/1/2014 – 31/12/2014) ανήλθε στο ποσό των 3.431.973,15 €.

3. Οι λογ/σμοί που εμφανίζονται στον Ισολογισμό χρήσεως 2014 και στον λογ/σμό Αποτελέσματα Χρήσεως, αποτελούνται από στοιχεία που ανήκουν σε αυτούς τους ίδιους λογ/σμούς και δεν περιλαμβάνουν άλλα στοιχεία ξένα προς αυτούς.
Σε εντελώς εξαιρετικές περιπτώσεις όπου υπάρχει ενσωμάτωση περισσοτέρων λογ/σμών σε ένα παρέχεται παρακάτω σχετική ανάλυση.

4. Κατά την σύσταση της εταιρείας το μετοχικό της κεφάλαιο είναι της τάξεως των εξήντα χιλιάδων ευρώ (60.000,00 €), διαιρούμενο σε 6.000 μετοχές των 10,00 € της κάθε μίας.
Στη συνέχεια με την από 11/11/2005 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά τριακόσιες είκοσι χιλιάδες ευρώ (320.000,00) με καταβολή μετρητών και με αντίστοιχη έκδοση τριάντα δύο χιλιάδων (32.000) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ εκάστης. Μετά τα παραπάνω το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε σε τριακόσιες ογδόντα χιλιάδες (380.000,00) ευρώ διαιρούμενο σε τριάντα οκτώ χιλιάδες (38.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10) ευρώ εκάστης.
Στην συνέχεια με την από 12-11-2008 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων η εταιρεία απορρόφησε τον αποσχισθέντα κλάδο της εταιρείας ΑΝΑΠΤΥΞΗ Α.Ε. και αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά το ποσό των εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ 620.000,00 € με την έκδοση 62.000 νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 € η κάθε μία. Μετά την απορρόφηση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο ευρώ (€ 1.000.000,00) διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες (100.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10 €) εκάστης.
Στην συνέχεια με την από 15.11.2011 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων η εταιρεία απορρόφησε τον αποσχισθέντα κλάδο Ανάληψη και κατασκευή δημοσίων έργων εταιρείας «ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», και το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά το ποσό των τριακοσίων εβδομήντα πέντε χιλιάδων ευρώ (375.000,00 €), με την έκδοση 37.500 νέων μετοχών των 10,00 € η κάθε μία. Μετά την απορρόφηση το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο ευρώ (1.375.000,00 €) διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα επτά χιλιάδες πεντακόσιες (137.500) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10 €) εκάστης.
Στην συνέχεια με την από 12.12.2011 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο μειώθηκε κατά εξακόσιες πέντε χιλιάδες ευρώ (605.000,00 €) σε μετρητά, με μείωση της ονομαστικής αξίας της κάθε μετοχής από 10,00 € σε 5,60 € η κάθε μία. Μετά τα παραπάνω το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε σε επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες ευρώ (770.000,00 €) διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα επτά χιλιάδες πεντακόσιες (137.500) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (5,60 €) εκάστης.

Στην συνέχεια με την από 5/12/2014 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο αυτής κατά δέκα πέντε χιλιάδες τριακόσια πενήντα ΕΥΡΩ και ενενήντα εννέα λεπτά (€ 15.350,99) με κεφαλαιοποίηση αναπροσαρμογής παγίων και κατά σαράντα εννέα ΕΥΡΩ και ενός λεπτού (€ 49,01) με μετρητά (συνολικό ποσό αύξησης μετοχικού κεφαλαίου (€ 15.400,00) δέκα πέντε χιλιάδες τετρακόσια ΕΥΡΩ) δι' εκδόσεως δύο χιλιάδων επτακοσίων πενήντα (2.750) νέων μετοχών ονομαστικής αξίας πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (€ 5,60) εκάστης. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε σε επτακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες τετρακόσια ΕΥΡΩ (785.400,00) διαιρούμενο σε εκατόν σαράντα χιλιάδες διακόσιες πενήντα (140.250) μετοχές ονομαστικής αξίας πέντε ευρώ και εξήντα λεπτά (€ 5,60) εκάστης.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο που θα διοικήσει την εταιρεία μέχρι την 30/06/2018 έχει την παρακάτω σύνθεση:

1. Αλέξανδρος Φραγάκης του Αριστείδη, Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος
2. Μαρία Λιάλιαρη του Αντωνίου, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ
3. Αριστείδης-Σωτήριος Φραγάκης του Αριστείδη, Διευθύνων Σύμβουλος.
4. Μαρία Πρίνου του Σωτηρίου, Μέλος Δ.Σ.
5. Κορώνης Ιωάννης του Χαραλάμπους, Μέλος Δ.Σ
6. Ιορδάνης Ιωάννης του Ευστρατίου, Μέλος Δ.Σ
7. Γεώργιος Πακτίτης του Σπυρίδωνα, Μέλος Δ.Σ

Β. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ

1. Η εταιρεία κατά την υπό κρίσιν διαχειριστική περίοδο πραγματοποίησε έσοδα από παροχή υπηρεσιών 3.431.973,15 €, τα δε καθαρά αποτ/τα κέρδη, ανήλθαν στο ποσό των 702.032,61 €.

2. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας ανήλθαν στο ποσό των 75.642,80 € .

3. Τα έσοδα συμμετοχών ανέρχονται στο ποσό των 153.056,79 και οι πιστωτικοί τόκοι και τα συναφή έσοδα στο ποσό των 1.398,80 €.

4. Οι χρεωστικοί τόκοι και τα συναφή έξοδα κατά την υπό εξέταση περίοδο 1/1/2014 – 31/12/2014 ανήλθαν στο ποσό των 13.782,27 € , τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα στο ποσό των 1.477,73 € , οι έκτακτες ζημιές ανήλθαν στο ποσό των 4.960,00 € και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη ανέρχονται στο ποσό των 78,80 €.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

Το ποσό των 51.694,72 € αφορά αναπόσβεστη αξία εξόδων ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως και λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως.

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το ποσό των 584.200,74 € αντιστοιχεί στη συνολική αναπόσβεστη αξία των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων της εταιρείας με 31.12.2014 και αναλύεται ως εξής:

1. Γήπεδα-Οικόπεδα	402.050,92 €
2. Κτίρια-Τεχνικά έργα	85.120,31 €
3. Αναπ/στη αξία μηχ/των & λ. μηχ/κού εξοπλισμού	64.609,15 €
4. Αναπ/στη αξία μεταφορικών μέσων	23.858,95 €
5. Αναπ/στη αξία επίπλων & λ. εξοπλισμού	8.561,41 €
ΣΥΝΟΛΟ	**584.200,74 €**

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις :

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	33.000,00 €
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	2.000,00 €
	35.000,00 €
Σύνολο παγίου ενεργητικού	**619.200,74 €**

ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Το ποσό των **1.930.819,54** αντιπροσωπεύει το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού και αναλύεται ως εξής:

Ι.ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Το ποσό των αποθεμάτων **5.062,48 €** αναφέρεται σε :

4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά	0,00 €
5. Προκ/λές για αγορές αποθεμάτων	5.062,48 €
	5.062,48 €

1. Το ποσό των απαιτήσεων που ως εξής: **954.333,26 €** περιλαμβάνει το σύνολο των είχε η εταιρεία την 31.12.2014 οι οποίες αναλύονται

1. Πελάτες	751.806,98 €
2.Επιταγές εισπρακτέες	0,00 €
3. Απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες	202.526,28 €
	954.333,26 €

2. Το ποσό των 971.423,80 € αναφέρεται στα διάφορα διαθέσιμα της εταιρείας την 31.12.14 και το οποίο ποσό αναλύεται ως εξής:

1. Ταμείο	25.501,67 €
2. Τράπεζες καταθέσεις όψεως	945.922,13 €
	971.423,80 €

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Το ποσό των **336,50 €** αναφέρεται σε έξοδα επόμενης χρήσης.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

1. Το ποσό των **1.361.044,68 €** αντιστοιχεί στο σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά τον χρόνο κλεισίματος του Ισολογισμού δηλαδή στις 31.12.2014 και το οποίο αναλύεται όπως παρακάτω:

Ι. Κεφάλαιο μετοχικό

(αποτελούμενο από 140.250 ονομαστικές μετοχές των 5,60 € η κάθε μία)

1. καταβεβλημένο	785.400,00 €
2. οφειλόμενο	0,00 €
	785.400,00 €

ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων

2. Διάφορες από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00 €
	0,00 €

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

Τακτικό αποθεματικό	36.666,14 €
	36.666,14 €

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών εις νέο	538.978,54 €
	538.978,54€
ΣΥΝΟΛΟ	**1.361.044,68 €**

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το συνολικό ποσό των υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των 1.241.006,82 € και αναλύεται όπως παρακάτω:

ΙΙ.ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1. Προμηθευτές	17.011,89 €
2. Επιταγές πληρωτέες (μεταχ/νες)	7.575,00 €
3. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	110.531,21 €
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	39.653,80 €
11. Πιστωτές διάφοροι	1.066.234,92 €
ΣΥΝΟΛΟ	**1.241.006,82 €**

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

1. Η εταιρεία στη χρήση 2014 περίοδος (1/1/2014 – 31/12/14) πραγματοποίησε μικτά κέρδη από την κύρια δραστηριότητά της τα οποία ανέρχονται στο ποσό των 638.961,02 € .

2. Κατά την ίδια χρονική περίοδο η εταιρεία δαπάνησε για έξοδα διοικητικής λειτουργίας το ποσό των 75.642,80 €. Επίσης, η εταιρεία κατέβαλε για χρεωστικούς τόκους και συναφή έξοδα το ποσό των 13.782,27 € και είχε έσοδα συμμετοχών 153.056,79 και πιστωτικούς τόκους και συναφή έσοδα το ποσό των 1.398,80 € .

3. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των 78,80 €.

4. Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 1.477,73 €.

5. Οι έκτακτες ζημιές ανήλθαν στο ποσό των 4.960,00 €.

Εάν στα μικτά αποτελέσματα κέρδη της εταιρείας προστεθούν, τα έσοδα συμμετοχών, οι πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα, τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και ταυτόχρονα αφαιρεθούν τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας, οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα, τα έκτακτα , ανόργανα έξοδα και οι έκτακτες ζημιές τότε θα έχουμε θετικό αποτέλεσμα, δηλαδή κέρδη το ποσό των 702.032,61 €.

Γ. ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΒΑΣΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ

1. Κέρδη χρήσης προ φόρων/Ίδια Κεφάλαια

Ο δείκτης αυτός, ο οποίος απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων, ανερχόταν για την χρήση 2014 σε 51,58% έναντι –2,56% της προηγούμενης χρήσης.

2. Ίδια κεφάλαια/Σύνολο υποχρεώσεων

Ο δείκτης αυτός, ο οποίος απεικονίζει τον βαθμό της οικονομικής αυτάρκειας της εταιρείας, ανερχόταν για την χρήση 2014 σε 109,67% έναντι 153,20% της προηγούμενης χρήσης.

3. Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Ο δείκτης αυτός, ο οποίος απεικονίζει την γενική ρευστότητα της εταιρείας, ανερχόταν για την χρήση 2014 σε 155,58% έναντι 208,49% της προηγούμενης χρήσης.

4. Μικτά αποτελέσματα/Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών

Ο δείκτης αυτός, ο οποίος απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των συνολικών πωλήσεων της εταιρείας, ανερχόταν για την χρήση 2014 σε 18,62% έναντι 1,01% της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 22-05-2015
ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΘΕΜΑ 2ον : Έγκριση προτάσεως διανομής μερίσματος και Αμοιβών μελών Δ.Σ.

Για το θέμα αυτό ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Αλέξανδρος Φραγάκης είπε ότι η εταιρεία με βάση τον ισολογισμό χρήσεως 2014 έχει κέρδος και πρότεινε την μη διανομή Αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος ενημέρωσε ότι ο πίνακας Διαθέσεως αποτελεσμάτων διαμορφώνεται ως εξής:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014(1/1/14-31/12/14)	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδος) Χρήσεως	702.032,61 €
(+)Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ. χρήσεων	9.980,30 €
(-)Διαφορές φορολογικού ελέγχου πρ. χρήσεων	0,00 €
	712.012,91 €
Μείον	
Φόρος εισοδήματος	147.059,16 €
Κέρδη προς διάθεση	**564.953,75 €**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	
1.Τακτικό αποθεματικό	25.975,21 €
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	538.978,54 €
	564.953,75 €

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων απεδέχθη παμψηφεί και ομόφωνα την πρόταση του Προέδρου αυτού και τον εξουσιοδότησε να προβεί στις δέουσες ενέργειες για την προώθηση της εν λόγω αποφάσεως του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση για έγκριση.

ΘΕΜΑ 3ον: Έγκριση προτάσεως συγκλήσεως της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως:

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την συζήτηση και την λήψη αποφάσεως τόσο για το πρώτο όσο και για το δεύτερο θέμα της ημερησίας διατάξεως, απεφάσισε παμψηφεί και ομόφωνα την συζήτηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και όρισε σαν ημερομηνία συγκλήσεως την 30/6/2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 9η πρωινή.

Η συνεδρίαση θα λάβει χώρα στα γραφεία της έδρας της εταιρείας και ειδικότερα στην οδό Δημητρίου Βασιλείου 18 και Κόδρου, Νέο Ψυχικό.

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ
ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας και μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας της 22ης Μαΐου 2015 καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της Ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σε τακτική Γενική Συνέλευση την 30/6/2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 9^{η} πρωινή, στα γραφεία της έδρας της εταιρείας και ειδικότερα στην οδό Δημητρίου Βασιλείου 18 και Κόδρου στο Νέο Ψυχικό, για συζήτηση και λήψη αποφάσεως στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διατάξεως:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (του ισολογισμού, του λογ/σμού "Αποτελέσματα Χρήσεως", του πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων, και του προσαρτήματος) της εταιρικής χρήσεως 2014 (1/1/14-31/12/14) και των αντίστοιχων οικονομικών εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.
2. Έγκριση της διαχειρίσεως (όλων των πράξεων και ενεργειών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας από 1/1/14 - 31/12/14) και απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την εταιρική χρήση 2014 (1/1/14-31/12/14).
3. Έγκριση προτάσεως διανομής μερίσματος και αμοιβών μελών Δ.Σ χρήσεως 2014.
4. Έγκριση αμοιβής των ορκωτών ελεγκτών λογιστών χρήσης 2014.
5. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για την χρήση 2015 (1/1/15 – 31/12/15).
6. Διάφορες ανακοινώσεις.

Οι κ.κ. μέτοχοι για να έχουν δικαίωμα παραστάσεως και ψήφου κατά την Συνέλευση (οι ίδιοι προσωπικά ή με τον αντιπρόσωπό τους), οφείλουν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία συγκλήσεως της τακτικής Γενικής Συνελεύσεως να καταθέσουν στο ταμείο της εταιρείας ή στο ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, τους τίτλους των μετοχών τους μέσα δε στην ίδια προθεσμία να καταθέσουν τις σχετικές αποδείξεις των τίτλων των μετοχών και τα τυχόν έγγραφα αντιπροσωπεύσεως στα γραφεία της εταιρείας, στην οδό Δημητρίου Βασιλείου 18 και Κόδρου, Νέο Ψυχικό.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα για συζήτηση λύθηκε η συνεδρίαση και υπογράφηκε το παρόν πρακτικό.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΦΡΑΓΑΚΗΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΛΙΑΛΙΑΡΗ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ-ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΦΡΑΓΑΚΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΜΑΡΙΑ ΠΡΙΝΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΟΡΩΝΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΚΤΙΤΗΣ

Ακριβές αντίγραφο εκ του βιβλίου Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου
Της Εταιρείας «ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.»
Ν. Ψυχικό Αυθημερόν
Για την «ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.»

ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.
ΦΡΑΤΕΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ
ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Δ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 18 & ΚΟΔΡΟΥ - Ν. ΨΥΧΙΚΟ 154 51
Α.Φ.Μ.: 999645515 - Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ.: 210 6717110 - FAX: 210 6719990

Αλέξανδρος Φραγάκης

Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920 όπως ισχύει)
ΑΡ. ΜΑΕ.: 59320/01ΑΤ/Β/05/378
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ:6525001000

Για να καταστούν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 σαφείς και να εμφανίζουν την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της επιχείρησης, πρέπει να παρατεθούν οι κατωτέρω αναφερόμενες πληροφορίες και επεξηγήσεις:

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 ΕΓΙΝΕ

(β) Άρθρο **42β παρ.1:**
Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως".
ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ

(γ) Άρθρο **42β παρ.2:**
Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.
ΔΕΝ ΣΥΝΕΤΡΕΞΕ ΤΕΤΟΙΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

(δ) Άρθρο **42β παρ.3:**
Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.
ΔΕΝ ΣΥΝΕΤΡΕΞΕ ΤΕΤΟΙΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ

(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 ΕΓΙΝΕ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

(στ) Άρθρο **42β παρ.5:**
Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.
Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Παρ.2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων.

(α) Άρθρο **43α παρ.1-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 κτήσεως η οποία είναι μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις. (Π.Δ. 299/29-10-2003).
(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(β) Άρθρο **43α παρ.1-α:**
Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΕ ΞΕΝΟ ΝΟΜΙΣΜΑ

(γ) Άρθρο **43 παρ.2:**
Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.
ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ

(δ) Άρθρο **43 παρ.7-β :**
Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή κινητών αξιών.
ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ

(ε) Άρθρο **43 παρ.7-γ:**
Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.
ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ

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

ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ

Παρ.3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως.
(α) Άρθρο **42ε παρ.8:**

Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

ΑΝΑΛΥΣΙΣ	Αξία κτήσεως αναπροσ	Αγορές Χρήσης	Πωλήσεις-Καταστροφές χρής/Αποσχ.	Αφαιρέσεις-Μειώσεις	Προσθήκες Αναπρ/γές	Αποσβέσεις Χρήσης-Αναπρ/γές	Συνολικές Αποσβ.	Αναπόσβεστη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚ/ΣΕΩΣ								
1. Εξοδα ιδρυσεως & πρώτης εγκ/σης	1.204,67	-	-	-	-	120,47	722,82	481,85
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	15.355,00	45.286,35	-	-	-	2.760,23	9.428,48	51.212,87
ΣΥΝΟΛΟ	**16.559,67**	**45.286,35**	-	-	-	**2.880,70**	**10.151,30**	**51.694,72**
α) Γήπεδα-οικόπεδα	2.050,92	400.000,00	-	-	-	-	-	402.050,92
β) Κτίρια-Τεχν.Έργα	133.192,35	-	-	-	-	5.327,69	48.072,04	85.120,31
γ) Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις-λοιπός εξοπλισμός	105.032,19	15.804,27	-	-	-	12.109,44	56.227,31	64.609,15
δ) Μεταφ. Μέσα	30.241,45	-	-	-	-	3.480,58	6.382,50	23.858,95
ε) Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	60.785,27	543,90	-	-	-	4.447,23	52.767,76	8.561,41
ΣΥΝΟΛΟ	**331.302,18**	**416.348,17**	-	-	-	**25.364,94**	**163.449,61**	**584.200,74**

(β) Άρθρο **43 παρ.5-δ:**
Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
ΔΕΝ ΕΓΙΝΑΝ

(γ) Άρθρο **43 παρ.5-ε:**
Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων.
ΔΕΝ ΣΧΗΜΑΤΙΣΘΗΚΑΝ

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

- Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	15,89
- Έξοδα κτήσεως ακινήτου	45.270,46
	45.286,35

(ε) Άρθρο 43 **παρ.3-γ:**
Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και/ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ
(στ) Άρθρο **43 παρ.4 εδαφ. α' και β':**
Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεων", "Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας" και "Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)".

ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ ΤΕΤΟΙΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ

Παρ.4. Συμμετοχές.
(α) Άρθρο **43α παρ.1-β:**
Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Κ/Ξ ΚΑΜΕΛΙΔΗΣ ΑΤΕ-ΦΡΑΤΕΚ ΑΕ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΑΤΕΒΕ ΚΑΙ ΣΙΑ 33%

(β) Άρθρο **43α παρ.1-ιε:**
Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.
ΟΧΙ
Παρ.5. Αποθέματα.

α) Άρθρο **43α παρ.1-ια:**
Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.
ΔΕΝ ΕΓΙΝΕ ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΗ.

(β) Άρθρο **43α παρ.1-ι:**
Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

Παρ.6. Μετοχικό κεφάλαιο.

(α) Άρθρο **43α παρ.1-δ:**
Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.
140.250 ΚΟΙΝΕΣ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ 5,60 ΕΥΡΩ ΕΚΑΣΤΗ ΚΑΙ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ 785.400,00ΕΥΡΩ

(β) Άρθρο **43α παρ.1-γ:**
Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου
ΕΚΔΟΘΗΚΑΝ 2.750 ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ 5,60 ΕΥΡΩ ΕΚΑΣΤΗ

(δ) Άρθρο **43α παρ.1-ιστ:**
Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.
ΔΕΝ ΑΠΟΚΤΗΘΗΚΑΝ

Παρ.7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις.

(α) Άρθρο **42ε παρ.14 εδαφ. δ:**
Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

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

(γ) Άρθρο **43α παρ.1-ιβ:**
Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.
Δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά οι χρήσεις 2010,2011,2012,2013,2014 και ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές, εάν προκύψουν μελλοντικά θα βαρύνουν την χρήση του καταλογισμού.

(δ) Άρθρο **43α παρ.1-στ:**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

(ε) Άρθρο **43α παρ.1- στ:**
Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

Παρ.8. Μεταβατικοί λογαριασμοί.

Άρθρο **42ε παρ.12:**
Ανάλυση κονδυλίων και μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων".

1	Σήματα τελών κυκλοφορίας επομ.χρήσης	225,00
2	Ασφάλιστρα επομ.χρήσης	111,50
		336,50

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

Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

1) Εγγυητικές επιστ. καλής εκτέλεσης	30.010,00 Ευρώ
2) Εγγυητικές επιστ. συμμετοχής	0,00 Ευρώ
ΣΥΝΟΛΟ	**30.010,00 Ευρώ**

Παρ.10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

Άρθρο **42ε παρ.9:**
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

Παρ.11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως.

(α) Άρθρο **43α παρ.1-ιγ:**
Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

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

(γ) Άρθρο **43α παρ.1-ιδ:**
Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).
ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΟΥΝ

Παρ.12. Αποτελέσματα χρήσεως

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

(1) Παροχής υπηρεσιών:

Εσωτερικό	3.431.973,15
Εξωτερικό	0,00
	3.431.973,15

(β)Άρθρο **43α παρ.1-ο:**
Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη 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
2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες
   - Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό άτομα -
   - Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα 19
3) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:

Μισθοί	Ευρώ	-
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλ.	Ευρώ	-

-Εργατοτεχνικού προσωπικού:

Ημερομίσθια-Μισθοί	Ευρώ	67.022,17
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλ.	Ευρώ	42.702,70
Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα		

γ)Άρθρο **42ε παρ.15-β:**
Ανάλυση του λογαριασμών Έκτακτα και ανόργανα έξοδα & έσοδα.

1) Έκτακτα & ανόργανα έξοδα:

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	780,23
- Προσαυξήσεις εισφ.ασφαλιστικών ταμείων	429,79
- Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έξοδα	267,71
- Ζημίες από εκποίηση παγίων	0,00
	1.477,73

2) Έκτακτες ζημίες:

- Ζημίες από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις	4.960,00
	4.960,00

3) Έκτακτα & ανόργανα έσοδα:

- Λοιπά έκτακτα & ανόργανα έσοδα	78,80
- Κέρδη από εκποίηση παγίων	0,00
	78,80

(δ)Άρθρο **42ε παρ.15-β:**
Ανάλυση των λογαριασμών "Έξοδα προηγουμένων χρήσεων''.

- Λοιπά έξοδα προηγουμένων χρήσεων	0,00
	0,00

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΦΡΑΓΑΚΗΣ
ΑΔΤ. ΑΗ 042813

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΡΙΣ.-ΣΩΤ. ΦΡΑΓΑΚΗΣ
ΑΔΤ. ΑΙ 119007

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΦΩΤΙΟΣ Ι. ΜΠΑΚΟΥΡΟΣ
ΑΔΤ. ΑΙ 574962

ΑΘΗΝΑ 25 -05-2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΟΛΥΜΠΙΑ Γ.ΜΠΑΡΖΟΥ
Α.Μ.Σ.Ο.ΕΛ. 21371

ΦΡΑΤΕΚ ΤΕΧΝΙΚΗ,ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ, ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ & ΓΕΩΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

"ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε."

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014- 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 59320/01ΑΤ/Β/05/378 ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:6525001000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσ. & πρώτης εγκ/σεως	1.204,67	722,82	481,85	1.204,67	602,35	602,32
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	60.641,35	9.428,48	51.212,87	15.355,00	6.668,25	8.686,75
	61.846,02	10.151,30	51.694,72	16.559,67	7.270,60	9.289,07
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	402.050,92	0,00	402.050,92	2.050,92	0,00	2.050,92
3. Κτίρια-Τεχνικά Εργα	133.192,35	48.072,04	85.120,31	133.192,35	42.744,35	90.448,00
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	120.836,46	56.227,31	64.609,15	105.032,19	44.117,87	60.914,32
5. Μεταφορικά μέσα	30.241,45	6.382,50	23.858,95	30.241,45	2.901,92	27.339,53
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	61.329,17	52.767,76	8.561,41	60.785,27	48.320,53	12.464,74
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	747.650,35	163.449,61	584.200,74	331.302,18	138.084,67	193.217,51
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις			33.000,00			30.000,00
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.000,00			2.000,00
			35.000,00			32.000,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			619.200,74			225.217,51
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4 .Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά			0,00			31.961,80
5. Προκ/λες για αγορές αποθεμάτων			5.062,48			5.148,42
			5.062,48			37.110,22
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			751.806,98			87.603,35
2α.Επιταγές εισπρακτέες			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			202.526,28			195.045,09
			954.333,26			282.648,44
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			25.501,67			18.750,85
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			945.922,13			758.423,73
			971.423,80			777.174,58
Σύνολο κυκλ. Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.930.819,54			1.096.933,24
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομενης χρησης			336,50			707,74
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**2.602.051,50**			**1.332.147,56**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λοίσμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			30.010,00			313.088,30
			30.010,00			313.088,30

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο μετοχικό		
(Μετοχές 140.250 των 5,60 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	785.400,00	770.000,00
	785.400,00	770.000,00
II.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακων στοιχείων	0,00	15.350,99
	0,00	15.350,99
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	36.666,14	10.690,93
Σύνολο	36.666,14	10.690,93
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	538.978,54	9.980,30
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑIV+AV)	1.361.044,68	806.022,22
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7.Επιταγές πληρωτές μακροπρόθεσμης λήξης	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	17.011,89	24.678,08
2. Επιταγές πληρωτές(μεταχ/νες)	7.575,00	244.688,26
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	110.531,21	16.241,18
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	39.653,80	6.118,82
11. Πιστωτές διάφοροι	1.066.234,92	234.399,00
	1.241.006,82	526.125,34
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.241.006,82	526.125,34
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ.ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1.Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00
2. Εξοδα χρησεως δουλευμενα	0,00	0,00
	0,00	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**2.602.051,50**	**1.332.147,56**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	30.010,00	313.088,30
	30.010,00	313.088,30

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ(Λ/86)31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2014			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Καινοπραξιών)		1.807.074,63				
Κύκλος εργασιών (Εσοδα παρ. Υπηρ.)		3.431.973,15	3.431.973,15		707.624,58	707.624,58
			3.431.973,15			707.624,58
Μείον: Κόστος Εκτελέσεως Εργων			2.793.012,13			700.474,80
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη/Ζημίες) εκμ/σεως			638.961,02			7.149,78
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμ/σεως			4.400,00			4.960,00
Σύνολο			643.361,02			12.109,78
ΜΕΙΩΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		75.642,80	75.642,80		34.023,55	34.023,55
Μερικά αποτ/τα (Κέρδη/Ζημίες) εκμ/σεως			567.718,22			-21.913,77
ΠΛΕΟΝ :1.Έσοδα συμμετοχών σε Κ/Ξ	153.056,79			11.566,57		
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.396,80	154.455,59		5.826,55	17.393,12	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	13.782,27	13.782,27	140.673,32	15.843,23	15.843,23	1.549,89
Ολικά αποτ/τα (Κέρδη/Ζημίες) εκμ/σεως			708.391,54			-20.363,88
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ η ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	78,80			0,22		
2.Έκτακτα κέρδη	0,00	78,80		0,00	0,22	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.477,73			292,67		
2. Έκτακτες Ζημίες	4.960,00			0,00		
3. Εξοδα προηγ. Χρήσεων	0,00	6.437,73	-6.358,93	0,00	292,67	-292,45
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (Κέρδη/Ζημίες)			702.032,61			-20.656,33
Μείον: Σύνολο αποσβ.παγίων στοιχ.		28.245,64			35.602,73	
Μείον: οι από αυτές ενσωματ. σ'ό λοιπ Κόστος		28.245,64	0,00		35.602,73	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			**702.032,61**			**-20.656,33**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. Χρήσεως 2014	Ποσά προηγ.Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτ/τα (Κέρδη/Ζημίες) χρήσεως	702.032,61	-20.656,33
(+) Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγ.χρήσεων	9.980,30	30.636,63
(-) Διαφορές φορολογ.ελέγχου προηγ.χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	712.012,91	9.980,30
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	147.059,16	0,00
Ζημίες εις νέο/Κέρδη προς διάθεση	**564.953,75**	**9.980,30**
Η Διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	25.975,21	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	538.978,54	9.980,30
	564.953,75	**9.980,30**

Αθήνα 29 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΦΡΑΓΑΚΗΣ
Α.Δ. Π.Α.Μ.042813

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΦΡΑΓΑΚΗΣ
ΑΔΤ ΑΙ 119007

ΠΑ.ΤΟ.ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ
ΦΩΤΙΟΣ ΜΠΑΚΟΥΡΟΣ
Α.Α.Γ. ΑΙ 574962
ΑΡ.ΑΔ:14880 Α'ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΡΑΤΕΚ Α.Ε.», που 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 42ης 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 προέκυψε ότι: 1) Στα κονδύλια των λογαριασμού των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 50.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να είχε σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 30.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 30.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ.ν2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.), σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων πρώτης εγκατάστασης και των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων ποσού ευρώ 4.400,00 και 46.000,00 αντίστοιχα με συνέπεια η αξία των εξόδων πρώτης εγκατάστασης, των ενσώματων ακινητοποιήσεων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 4.400,00 και 46.000,00 αντίστοιχα και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.400,00. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2014. 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 1 και 2 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 3 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 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 42ης έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Αγ. Παρασκευή, 25 Μαΐου 2015
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΛΥΜΠΙΑ Π. ΛΙΠΑΡΖΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21371

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

BDO