Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: ΚΑΛΕΣΙΩΡΗ ΕΥΔΟΞΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382236
Fax: 2103616464
E-mail: ekalesiori@acci.gr

Αθήνα,27/01/2017
Αριθ.Πρωτ.:10404

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ**».

Ανακοινώνεται ότι την **19/02/2016** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **900684** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), 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 «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **263101000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 13115/03/Β/86/61(2003)).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Δυτικής Αττικής (Αρ. Πρωτ.: 1035/18.02.2016).

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: «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π.ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ»
   Δ/νση: ΒΥΖΑΝΤΙΟΥ ΤΕΡΜΑ 0
   Τ.Κ.: 13310, ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ
2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Δυτικής Αττικής
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Η. Πολυτεχνείου 78, 19200, Ελευσίνα

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Δ.Σ. Ν. 332

Σήμερα, την 1η του μηνός Ιουλίου 2015 ημέρα Τετάρτη και ώρα 12 μ.μ. συνήλθαν στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Βυζαντίου τέρμα στα Άνω Λιόσια Αττικής, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ » Ανώνυμος Βιομηχανική Εταιρεία Υλών Υποδομής και Ασφαλτικών , κατόπιν νομίμου προσκλήσεως του προέδρου αυτού και με θέματα ημερήσιας διατάξεως:

1) Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων παρ. 1 άρθ. 42 Κ.Ν. 2190/1920.
   α) Έγκριση Ισολογισμού της 31/12/2014.
   β) Κατάσταση λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως».
   γ) Πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων.
   δ) Προσάρτημα.
2) Διάθεση αποτελεσμάτων.
3) Διατύπωση εκθέσεως του Δ.Σ. προς την Γ.Σ. των μετόχων.
4) Διατύπωση προσκλήσεως των μετόχων για την Γ.Σ. της 20/8/2015.

Στην συνεδρίαση παρέστησαν οι κ.κ.

1.Σταμάτης Πέτρου Φράγκος, πρόεδρος του Δ.Σ. και διευθύνων σύμβουλος.
3.Πέτρος Σταματίου Φράγκος, αντιπρόεδρος του Δ.Σ.
2.Ελλη-Γεωργία σύζυγος Σταματίου Φράγκου, μέλος του Δ.Σ.
4.Λίνα Σταματίου Φράγκου, μέλος του Δ.Σ.

Υπαρχούσης σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό, της νομίμου απαρτίας το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίσει τη συζήτηση των θεμάτων ημερήσιας διατάξεως.

Θέμα 1°:

Ο κ. Σταμάτης Φράγκος διαβάζει τον Ισολογισμό μαζί με την κατάσταση του λογαριασμού «Αποτελέσματα Χρήσεως» και τον «Πίνακα Διαθέσεως» των κερδών, όπως αυτά αναγράφονται στο «Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού» και επί των οποίων γίνεται πλήρης ανάλυση και συζήτηση για τα προκύψαντα αποτελέσματα και κατά την οποία προέκυψε πλήρης ομοφωνία.

Στη συνέχεια ο πρόεδρος του Δ.Σ. διαβάζει την οικονομική κατάσταση του προσαρτήματος του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2014 που συνετάγη από το Διοικητικό Συμβούλιο βάσει των διατάξεων του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει και έχει ως κάτωθι:

Κατόπιν το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τις συνταχθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και αποφασίζει τον Ισολογισμό και το Προσάρτημα να υπογράψουν ο πρόεδρος του Δ.Σ. και Δ/νων Σύμβουλος κος Σταμάτιος Φράγκος και ο αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Πέτρος Φράγκος.

Θέμα 2°:

Επί του θέματος αυτού ο πρόεδρος του Δ.Σ. πληροφορεί τα μέλη ότι κατά το έτος 2014,

οι προκύψασες ζημίες της εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των:	(252.673,81) ευρώ
Από τις οποίες αφαιρείται:	
Το υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(2.062.664,27) ευρώ
Αποθεματικά προς διάθεση με συμψηφισμό ζημιών	305.830,62 ευρώ
Ζημίες εις νέο	(2.009.507,46) ευρώ

Το Δ.Σ. μετά από διαλογική συζήτηση αποδέχεται ομόφωνα την πρόταση του κ. προέδρου και αποφασίζει παμψηφεί υπέρ αυτής.

Θέμα 3°: Διατύπωση εκθέσεως του Δ.Σ. προς την Γ.Σ. των μετόχων της 20/8/2015.

Εν συνεχεία εγκρίνεται ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο η διατυπωθείσα σε σχέδιο έκθεση αυτού και σταλεί στη Νομαρχία σύμφωνα με το νόμο. Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως κάτωθι:

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΕ
«ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ» ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ.

Προς
Την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 20ης Αυγούστου 2015.

Κύριοι Μέτοχοι
Σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 και του καταστατικού της εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη στη σύνταξη του Ισολογισμού της χρήσεως 1/1/2014 μέχρι 31/12/2014, την ανάλυση του λογαριασμού «Αποτελέσματα χρήσεως» και του Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων, αντίγραφο των οποίων επισυνάπτουμε στη παρούσα έκθεση.
Παρουσιάζοντας τον Ισολογισμό και τις άλλες Οικονομικές καταστάσεις έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας τις ακόλουθες εξηγήσεις και πληροφορίες.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας μας διαμορφώθηκε στα 1.275.074,09 έναντι 2.565.670,77 ευρώ της προηγούμενης χρήσης (μείωση 50,30%). Τα δέ μικτά αποτελέσματα ήταν κέρδη 200.734,04 έναντι 677.100,23 ευρώ της χρήσης του 2013 ενώ τα μερικά αποτελέσματα ήταν ζημία 312.740,80 έναντι ζημίας 166.441,46 ευρώ της χρήσης του 2013. Τέλος τα καθαρά αποτελέσματα χρήσεως πρό φόρων διαμορφώθηκαν στα 252.673,81 ευρώ ζημίες έναντι ζημιών 244.015,13 ευρώ της χρήσης του 2013. Τα επιμέρους κονδύλια του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως που σας έχουν διανεμηθεί απεικονίζουν την πορεία της εταιρείας.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Τα ίδια κεφάλαια κατά την 31/12/2014 ανέρχονται σε ποσό ευρώ 553.431,46 έναντι ευρώ 806.105,27 της προηγούμενης χρήσεως.

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις χρήσεις 2014 και 2013 έχουν ως εξής:

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	31/12/2014		31/12/2013	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	8.499.645,55	84,48%	8.601.909,69	84,61%
Σύνολο ενεργητικού	10.019.653,28		10.166.814,08	

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	-252.673,81	-45,66	-244.015,13	-30,27
Ίδια κεφάλαια	553.431,46		806.105,27	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	200.734,04	-1,63	677.100,23	-26,39
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.275.074,09		2.565.670,77	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Στη διάρκεια της χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας φρόντισε με σύνεση τις εταιρικές υποθέσεις και κατέβαλε κάθε δυνατή προσπάθεια για την καλύτερη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της εταιρείας.

Παρά τη προσπάθεια για μείωση των δαπανών, προέκυψε ζημία 252.673,81 ευρώ, σε μια χρονιά πλήρους ύφεσης και παγκόσμιας οικονομικής κρίσης.

Η προσπάθεια αυτή θα συνεχισθεί και το 2015, όπου με ορθή πολιτική και ίσως λήψη επώδυνων μέτρων, και περιορισμό των εξόδων όπου είναι δυνατόν, ελπίζουμε να σταθούμε όρθιοι και να συνεχίσουμε την λειτουργία αυτής της εταιρείας.

Ηδη ξεκίνησαν κάποια μεγάλα έργα στα οποία προμηθεύουμε υλικά και πιστεύουμε ότι ο τζίρος θα αυξηθεί σημαντικά στο 2015, με αποτέλεσμα την βελτίωση της οικονομικής κατάστασης της εταιρείας.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Δεν υπάρχουν δραστηριότητες έρευνας και ανάπτυξης.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Δεν υπάρχει συνάλλαγμα.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

7. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία διαθέτει αγροτεμάχια επιφανείας 30 στρεμμάτων περίπου στα Άνω Λιόσια θέση Άγιος Ιωάννης Θεολόγος.

8. Υποκαταστήματα εταιρείας

Η εταιρεία έχει το εξής υποκατάστημα: Θέση Ξηρόρεμα Ασπροπύργου Αττικής όπου ευρίσκεται το λατομείο και λειτουργεί η μονάδα ασφαλτοσκυροδέματος.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Δεν υπάρχουν.

10. Διάθεση αποτελεσμάτων.

Με όσα παραπάνω σας αναπτύξαμε οι προκύψασες ζημίες	€	252.673,81
συν του υπολοίπου των ζημιών προηγούμενων χρήσεων	»	1.818.649,14
μειον Αποθεματικά (αφορολόγητα) προς διάθεση (συμψ/σμος)		-305.830,62
Ζημίες εις νέο		2.009.507,46

Τέλος σας γνωρίζουμε ότι πέραν των όσων σας αναπτύξαμε για περισσότερες πληροφορίες σύμφωνα και με τις διατάξεις της παρ.4.1.5 του Π.Δ. 123/80 και του κωδ. Ν. 2190/1920 συντάξαμε το προσάρτημα του Ισολογισμού για τη χρήση 2014 το οποίο και επισυνάπτουμε στη παρούσα έκθεση του Δ.Σ.

Θέμα 4°: Διατύπωση πρόσκλησης των μετόχων για την Γ.Σ. της 20/8/2015.

Εν συνεχεία εγκρίνεται ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο η διατυπωθείσα σε σχέδιο πρόσκληση τακτικής γενικής συνέλευσης της 20/8/2015, η οποία έχει ως κάτωθι:

Πρόσκληση των μετόχων της εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ» Ανώνυμος Βιομηχανική Εταιρεία Υλών και Ασφαλτικών σε ετήσια

Τακτική Γενική Συνέλευση.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 1-7-2015 καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 20η Αυγούστου 2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 12 μ.μ. στα γραφεία της έδρας της εταιρείας, τέρμα οδού Βυζαντίου Άνω Λιόσια με τα παρακάτω θέματα ημερησίας διατάξεως:

1. Υποβολή και έγκριση εκθέσεως Διοικητικού Συμβουλίου και πιστοποιητικού ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή για τη χρήση 2014.
2. Υποβολή και έγκριση των ετησίων Οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2014.
3. Έγκριση του τρόπου διανομής των αποτελεσμάτων.
4. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τη χρήση 2014.
5. Εκλογή ελεγκτών για τη χρήση 2015.
6. Παροχή εξουσιοδότησης στο Δ.Σ. να συνάψει συμβάσεις παροχής εξαρτημένων ή μη υπηρεσιών μετά των μελών του Δ.Σ., καθορισμός ύψους αμοιβών και προέγκριση καταβολής.
7. Επικύρωση απόφασης Δ.Σ. για την συγκρότηση του σε σώμα.

Όσοι μέτοχοι επιθυμούν να μετάσχουν στη Τακτική Γενική Συνέλευση υποχρεούνται να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή στο ταμείο της εταιρείας ή σε οποιοδήποτε τραπεζικό κατάστημα εσωτερικού πέντε πλήρεις ημέρες προ της ορισθείσης για τη Γενική Συνέλευση.

Επίσης πριν πέντε πλήρεις ημέρες πρέπει να καταθέσουν στην εταιρεία τις αποδείξεις καταθέσεως των μετοχών, τα πληρεξούσια, καθώς και τα έγγραφα αντιπροσωπεύσεως.

Αθήνα 1-7-2015

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν ως έπεται.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ	
ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ ΦΡΑΓΚΟΣ	ΠΕΤΡΟΣ ΦΡΑΓΚΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΑ-ΕΛΛΗ ΦΡΑΓΚΟΥ	ΛΙΝΑ ΦΡΑΓΚΟΥ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Μας ανατέθηκε να ελέγξουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Εντούτοις, εξαιτίας των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης», δεν μπορέσαμε να συγκεντρώσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης.

Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 50.190, απεικονίζεται η αξία κτήσης εταιρικών μεριδίων, εταιρείας περιορισμένης ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτής της εταιρείας και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμηση της συμμετοχής αυτής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση.

2) Δεν μπορέσαμε να επαληθεύουμε με φυσική απογραφή τις ποσότητες των αποθεμάτων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ισολογισμού «Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή – υποπροϊόντα και υπολείμματα», «Παραγωγή σε εξέλιξη», «Πρώτες και βοηθητικές ύλες – αναλώσιμα υλικά – ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας», συνολικού ποσού ευρώ 1.065 χιλ επειδή η λήψη της εντολής

ελέγχου έγινε σε μεταγενέστερο χρόνο της ημερομηνίας κλεισίματος ισολογισμού με συνέπεια να διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτών των αποθεμάτων.

3) Στις απαιτήσεις από Πελάτες, Γραμμάτια, Επιταγές, Χρεώστες διάφοροι, Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 6.476 χιλ, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ίδιου ποσού για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Ο μη σχηματισμός της πρόβλεψης αυτής συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.476 χιλ.

4) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών και προμηθευτών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, όλες οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις που αφορούν λογαριασμούς «Πελάτες» και «Προμηθευτές», και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

5) Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 165 χιλ που έχει δοθεί, σε μέλη του ΔΣ της εταιρείας, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920».

6) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές από τράπεζες ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, τα ποσά των λογαριασμών «Καταθέσεις όψεως» ευρώ 6.093, «Ομολογιακά δάνεια» ευρώ 300 χιλ και «Τράπεζες λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων» ευρώ 3.160 χιλ, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

7) Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 83 χιλ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 83 χιλ ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 83 χιλ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2 χιλ ευρώ.

8) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για προσαυξήσεις.

9) Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Εξαιτίας της σημαντικότητας των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο, «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης» δεν έχει καταστεί εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης. Ως εκ τούτου δεν εκφέρουμε γνώμη επί των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

Κηφισιά 10 Ιουλίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΚΜC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜC ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 - ΚΗΦΙΣΙΑ Τ.Κ. 14561
ΑΦΜ: 800437710 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Γ.Ε.ΜΗ: 122542001000
ΤΗΛ: 2108088483 - FAX: 210 8088403

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

Κ Μ C **Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.**
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Αριθμός εταιρικών μεριδίων που διαιρείται το εταιρικό κεφάλαιο.

ΜΕΤΟΧΕΣ ΚΟΙΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΕΣ

Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία	Συνολική αξία
25.715	73,50	€ 1.890.052,50

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

Δεν εκδόθηκαν.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν.

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν.

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό.

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία € 1.209,98.

Για τη χρήση 2014 δεν έγινε καμία πρόβλεψη .

Σύμφωνα με το άρθρο **43α § 1-ιζ΄,** παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

(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 για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Υπάρχουν 4 μισθώσεις μηχανημάτων μέσω Leasing με την Τράπεζα Κύπρου.

ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ

1) Την 01/10/09 ποσού 68.575,00 ευρώ με μηνιαία δόση 1.481,54 ευρώ για 60 μήνες
2) Στις 15/12/09 ποσού 28.180,00 ευρώ με μηνιαία δόση 609,49 ευρώ για 60 μήνες

Οι μηνιαίες δόσεις από τις ανωτέρω συμβάσεις εξυπηρετούνται κανονικώς.

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.	Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως και 2014 και ως εκ τούτου οι φορολογικές της υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.
(δ) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.	Δεν υπάρχουν.
(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.	Υποχρεώσεις προς τράπεζες: 3.160.657,88 ευρώ για τις οποίες υπάρχει ο λογαριασμός επιταγών στις τράπεζες για εγγύηση 122.224,53 ευρώ πλέον γραμμάτια 10.000,00 καθώς και εμπράγματος ασφάλεια επί των οικοπέδων της εταιρείας για ποσόν 446.074,83 ευρώ. Η διαφορά μεταξύ υποχρεώσεων προς τις τράπεζες και καλύμματος επιταγών αποτελεί κεφάλαιο κίνησης απ' αυτές.
(στ) 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	Δεν υπάρχουν χρηματοοικονομικά μέσα.

κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.

(ζ) 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 παράγω-γων 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 χρηματοοικο-νομικά 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.

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

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

1.Εξοδα επόμενων χρήσεων € 10.104,53

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

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

1.Χρεωστ. λ/σμοί εγγυήσεων € 56.174,28

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

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

Κατηγορία Β Εγγυητικές καλής εκτελέσεως € 35.698,81

Κατηγορία Γ Εγγυητικές πληρώσεως

όρων συμβάσεων	«	20.475,47
Σύνολο	€	56.174,28

Επιπλέον υπάρχει εμπράγματος ασφάλεια για τις τραπεζικές μας υποχρεώσεις στην Ε.Τ.Ε. Αγίων Αναργύρων επι ορισμένων γηπέδων μας και για ποσόν 446.074,83 ευρώ.

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

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

Δεν υπάρχουν.

(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 § 15 εδάφιο α').

1.Βιομηχανικής δραστηριότητας εσωτερικού	€	1.271.171,34
2.Εμπορικής δραστηριότητας εσωτερικού	«	4.828,20
3.Πωλήσεις υπηρεσιών εσωτερικού	«	-925,45
4.Εσοδα παρεπομένων ασχολιών εσωτερικού	«	
Σύνολο	€	1.275.074,09

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: 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 :

Υπάλληλοι	10 άτομα
Εργάτες	4 άτομα
Σύνολο	14 άτομα

2.Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

Μισθοί υπαλληλικού προσωπικού :	€	199.847,41
Κοινωνικές επιβαρύνσεις υπαλληλικού προσωπικού:	«	51.881,95

Ημερομίσθια εργατοτεχνικού προσωπικού :	«	73.928,88
Κοινωνικές επιβαρύνσεις εργατοτεχνικού προσωπ.:	«	21.626,58
Παρεπόμενες παροχές:	«	910,53
Αποζημιώσεις απολυθέντος προσωπικ.:	«	59.904,00
Σύνολο	€	408.099,35

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται και αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα :

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις :	€	2.789,94
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων :	«	0
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα :	«	50,00
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις :	«	-
Σύνολο	€	2.839,94

2.Εκτακτές ζημιές :

Λοιπές έκτακτες ζημίες	€	200,00

3.Έκτακα κέρδη :

Κέρδη από εκποίηση Μηχανημάτων	€	1.453,32
Μεταφορικών μέσων		4.999,98
Λοιπά έκτακτα κέρδη		2.420,01
		8.873,31

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Δεν υπάρχουν

(ε) Άρθρο **43α § 1-κ :** «Διακριτή παρουσίαση των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης,

Δεν έγινε καμία χρέωση αμοιβών.

- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών,
- των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες».

§ 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.

Άνω Λιόσια, 30 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ 537400	ΠΕΤΡΟΣ ΣΤ. ΦΡΑΓΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 574590	ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΜΠΟΣΙΩΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 582831

Βεβαιώνουμε ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από 12 σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 10 Ιουλίου 2015.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κηφισιά 10 Ιουλίου 2015

ΚΜΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΚΗΦΙΣΙΑΣ 293 - ΚΗΦΙΣΙΑ Τ.Κ. 14561
ΑΦΜ: 800437710 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Γ.Ε.ΜΗ.: 123542001000
ΤΗΛ.: 210 8088483 - FAX: 210 8088403

Παναγής Μαρινάκης
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24201

K M C Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κηφισίας 293 & Δηλιγιάννη Κηφισιά
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2014

κ.α.	Λογαριασμοί	Υπόλοιπο Ενάρξεως 1.1.2014	Προσθήκες χρήσεως	Μειώσεις χρήσεως	Υπόλοιπο Λήξεως 31.12.2014	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2014
						Υπόλοιπο 1.1.2014	Προσθήκες χρήσεως	Μειώσεις χρήσεως	Υπόλοιπο 31.12.2014	
10	Εδαφικές Εκτάσεις	758.113,50	-	-	758.113,50	-	-	-	-	758.113,50
11	Κτίρια - Εγκατ/σεις Κτιρίων - Τεχνικά Έργα	760.008,28		-	760.008,28	718.397,25	542,22		718.939,47	41.068,81
12	Μηχ/τα - Τεχνικές Εγκατ/σεις - λοιπός μηχαν/κός εξοπλισμός	3.292.779,73		11.600,00	3.281.179,73	2.654.162,39	37.543,04	10.853,32	2.680.852,11	600.327,62
13	Μεταφορικά μέσα	540.349,38		0,10	540.349,28	503.700,89	9.502,76		513.203,65	27.145,71
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	153.896,43	115,53		154.011,96	149.741,31	671,93		150.413,24	3.598,72
	ΣΥΝΟΛΟ	**5.505.147,32**	**115,53**	**11.600,10**	**5.493.662,75**	**4.026.001,84**	**48.259,95**	**10.853,32**	**4.063.408,39**	**1.430.254,36**

ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ

Α.Μ.Α.Ε. 13115/03/Β/86/61(03) ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 000263101000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 47η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Χρήση 2014			Χρήση 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	758.113,50		758.113,50	758.113,50		758.113,50
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	760.008,28	718.939,47	41.068,81	760.008,28	718.397,25	41.611,03
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	3.281.179,73	2.680.852,11	600.327,62	3.292.779,73	2.654.162,39	638.617,34
5. Μεταφορικά μέσα	540.349,28	513.203,57	27.145,71	540.349,38	503.700,89	36.648,49
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	154.011,96	150.413,24	3.598,72	153.896,43	149.741,31	4.155,12
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	5.493.662,75	4.063.408,39	1.430.254,36	5.505.147,32	4.026.001,84	1.479.145,48
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			50.190,00			50.190,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.458,84			29.458,84
			79.648,84			79.648,84
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			1.509.903,20			1.558.794,32
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέμματα						
1. Εμπορεύματα			2.917,28			2.918,88
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			794.156,57			798.288,98
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			242.978,88			365.750,32
4. Πρώτες ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά ταγίων στοιχείων			25.795,24			20.392,27
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			809.418,41			802.245,59
			1.875.266,38			1.989.596,04
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	1.820.218,70			1.990.335,40		
- Μείον Προβλέψεις			1.820.218,70	86,24		1.990.249,16
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
-Χαρτοφυλακίου	193.000,00					
-Στις τράπεζες σε εγγύηση	10.000,00		203.000,00			10.000,00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			56.553,01			56.553,01
3α Επιταγές εισπρακτέες						
-Χαρτοφυλακίου	26.294,98			22.426,84		
-Στις τράπεζες σε εγγύηση	122.224,53		148.519,51	122.224,53		144.851,37
3β Επιταγές σε καθυστέρηση			1.443.226,60			1.510.226,60
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			104,06			104,06
11 Χρεώστες διάφοροι			2.713.172,93			2.681.333,01
12 Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			166.716,42			166.716,42
			6.551.511,23			6.559.833,63
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			66.774,07			46.386,15
3. Καταθέσεις όψεως			6.093,87			6.093,87
			72.867,94			52.480,02
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			8.499.645,55			8.601.909,69
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			10.104,53			6.110,07
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			10.019.653,28			10.166.814,08
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοι εγγυήσεων			56.174,28			56.174,28

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Χρήση 2014	Χρήση 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό κεφάλαιο		
(25.715 μετοχές των 73,50 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.890.052,50	1.890.052,50
III. Διαφορές αναπροσαρμογής		
1. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας χρεογράφων	3.726,32	3.726,32
2. Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	88,86	88,86
	3.815,18	3.815,18
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	268.941,66	268.941,66
3. Ειδικά αποθεματικά	-	-
4. Έκτακτα αποθεματικά	400.129,58	400.129,58
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων		305.830,62
	669.071,24	974.901,86
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-252.673,81	-244.015,13
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-1.756.833,65	-1.818.649,14
	-2.009.507,46	-2.062.664,27
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	553.431,46	806.105,27
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.209,98	1.209,98
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	300.000,00	300.000,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	623.402,30	617.075,36
2 Γραμμάτια πληρωτέα	56.897,18	56.897,18
2α Επιταγές πληρωτέες	75.263,61	75.263,61
3. Τράπεζες λογ.βραχ/μων υποχρεώσεων	3.160.657,88	3.160.657,88
4. Προκαταβολές πελατών	144.962,69	138.986,39
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.613.908,36	2.685.320,54
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	870.260,02	749.546,79
10. Μερίσματα πληρωτέα	119.324,55	113.960,00
11. Πιστωτές διάφοροι	1.500.335,25	1.481.791,08
	9.165.011,84	9.059.498,83
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	9.465.011,84	9.359.498,83
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	10.019.653,28	10.166.814,08
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοι εγγυήσεων	56.174,28	56.174,28

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014(1.1. - 31.12.2014)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Χρήση 2014		Χρήση 2013
Κύκλος εργασιών			1.275.074,09	2.565.670,77
Μείον : Κόστος πωλήσεων			1.074.340,05	1.888.570,54
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			200.734,04	677.100,23
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως				
Σύνολο				
ΜΕΙΟΝ : 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	385.390,54		424.589,32	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	128.084,30	513.474,84	418.952,37	843.541,69
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-312.740,80		-166.441,46
ΜΕΙΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα			1,48	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	3.089,14	-3.089,14	9.280,78	-9.279,30
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-315.829,94		-175.720,76
II ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα				
2. Έκτακτα κέρδη	8.873,31		1.199,99	
3. Εσοδα προηγ. χρήσεων	60.967,76			
4. Εσοδα από προβλ. προηγ. χρήσεων		69.841,07	1.199,99	
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.839,94		41.092,34	
2. Έκτακτες ζημίες	200,00		3.074,74	
3. Έξοδα προηγ/νων χρήσεων	3.645,00		25.327,28	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		6.684,94	69.494,36	-68.294,37
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		-252.673,81		-244.015,13
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	48.259,95		52.073,62	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	48.259,95	0,00	52.073,62	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-252.673,81		-244.015,13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2014	Χρήση 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-252.673,81	-244.015,13
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών/κερδών) προηγ/νων χρήσεων	-2.062.664,27	-1.818.649,14
(+) Αποθεματικά προς διαθεση	305.830,62	
Σύνολο	-2.009.507,46	-2.062.664,27
Μείον : Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Ζημίες εις νέο	-2.009.507,46	-2.062.664,27

Αθήνα, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 534700

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΕΤΡΟΣ ΣΤ. ΦΡΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 574590

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΧΡΗΣΤΟΣ Β. ΜΠΟΣΙΩΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 582831

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Μας ανατέθηκε να ελέγξουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ Π. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΛΩΝ ΥΠΟΔΟΜΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΤΙΚΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ε έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Εντούτοις, εξαιτίας των θεμάτων που περιγράφονται στην παράγραφο «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης», δεν μπορέσαμε να συγκεντρώσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης.

Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις», ποσού ευρώ 50.190, απεικονίζεται η αξία κτήσης εταιρικών μεριδων, εταιρείας περιορισμένης ευθύνης μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτής της εταιρείας και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή απεπίμηση της συμμετοχής αυτής και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα, για την κλειόμενη και την προηγούμενη χρήση.

2) Δεν μπορέσαμε να επαληθεύσουμε με φυσική απογραφή τις ποσότητες των αποθεμάτων που εμφανίζονται στους λογαριασμούς του ισολογισμού «Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή – υποπροϊόντα και υπολείμματα», «Παραγωγή σε εξέλιξη», «Πρώτες και βοηθητικές ύλες – αναλώσιμα υλικά – ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας», συνολικού ποσού ευρώ 1.065 χιλ επειδή η λήψη της εντολής ελέγχου έγινε σε μεταγενέστερο χρόνο της ημερομηνίας κλεισίματος ισολογισμού με συνέπεια να διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία αυτών των αποθεμάτων.

3) Στις απαιτήσεις από Πελάτες, Γραμμάτια, Επιταγές, Χρεώστες διάφοροι, Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 6.476 χιλ, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη (όσου ποσού για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών. Ο μη σχηματισμός της πρόβλεψης αυτής συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 6.476 χιλ.

4) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών και προμηθευτών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, όλες οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις που αφορούν λογαριασμούς «Πελάτες» και «Προμηθευτές», και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

5) Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται και ποσό ευρώ 165 χιλ που έχει δοθεί, σε μέλη του ΔΣ της εταιρείας, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920».

6) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές από τράπεζες ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, τα ποσά των λογαριασμών «Καταθέσεις όψεως» ευρώ 6.093, «Ομολογιακά δάνεια» ευρώ 300 χιλ και «Τράπεζες λογ. βραχ/μων υποχρεώσεων» ευρώ 3.160 χιλ, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την αξία των λογαριασμών αυτών.

7) Δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 83 χιλ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 83 χιλ ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 83 χιλ και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2 χιλ ευρώ.

8) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν ελεγτασεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Επιπλέον υπάρχουν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές για τα οποία δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για προσαυξήσεις.

9) Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης

Εξαιτίας της σημαντικότητας των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Γνώμης» δεν έχει καταστεί εφικτό να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια για τη θεμελίωση ελεγκτικής γνώμης. Ως εκ τούτου δεν εκφέρουμε γνώμη επί των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

Κηφισιά 10 Ιουλίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24261

Κ Μ C Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Ηφαιστείας 293 & Δημητράνη Ηφαιστεία
ΑΜ ΣΟΕΛ 167

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΜΟ ΕΛΛΗΝΙΚΗ Α.Ε.
ΗΦΙΣΤΑΣ 293 - ΚΗΦΙΣΙΑ Τ.Κ. 14561
ΑΦΜ: 800437710 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
Γ.Ε.ΜΗ: 122542001000
ΤΗΛ.: 210 8088483 - FAX: 210 8088403