

ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΣΥΛΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 39282/50/Β/97/7 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. : 46813718000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε ευρώ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012				
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
Β.ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	-	-	-	-	-	-		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	98.835,69		98.835,69	98.835,69		98.835,69		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	462.950,76	264.183,84	198.766,92	462.950,76	247.982,23	214.968,53		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	948.360,27	856.980,23	91.380,04	882.960,27	846.266,89	36.693,38		
5. Μεταφορικά μέσα	579.197,31	528.058,62	51.138,69	578.748,88	517.569,05	61.179,83		
6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	112.906,86	109.268,82	3.638,04	111.706,86	107.311,35	4.395,51		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	424,11		424,11	424,11		424,11		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.202.675,00	1.758.491,51	444.183,49	2.135.626,57	1.719.129,52	416.497,05		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			6.484,78			6.484,78		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.975,37			2.975,37		
			9.460,15			9.460,15		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			453.643,64			425.957,20		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
3. Παραγωγή σε εξέλιξη		1.457.856,15			1.622.962,24			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων		469.335,09			151.922,30			
		1.927.191,24			1.774.884,54			
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		1.566.704,51			1.272.492,62			
3α. Επιταγές εισπρακτές (μεταχρ.)		3.391,29			9.066,47			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		58.912,94			58.912,94			
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις (Κ/Ξ)		149.798,48			87.233,50			
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων		253.170,25			193.140			
11. Χρεώστες διάφοροι		120.738,48			118.898,46			
		2.152.715,95			1.739.743,99			
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα		1.648,80			1.648,80			
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο		9.572,49			15.319,22			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		837.858,18			1.021.597,57			
		847.430,67			1.036.916,79			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)		4.928.986,66			4.553.194,12			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)		5.382.630,30			4.979.151,32			
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ								
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)								
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος Εργασιών	4.897.399,37	4.897.399,37		3.622.882,22	3.622.882,22			
Κύκλος εργασιών Κ/Ξ	292.317,07			36.682,93				
	5.189.716,44			3.659.565,15				
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		4.166.613,69			2.769.983,20			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		730.785,68			852.899,02			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		-			-			
Σύνολο		730.785,68			852.899,02			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		201.676,33			203.596,47			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		106.081,85			96.941,49			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		423.027,50			552.361,06			
ΠΑΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών		62.564,98			7.980,15			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		84.686,12			2,60			
		147.251,10			7.982,75			
Μείον:								
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		279.299,89			-132.048,79			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		290.978,71			201.244,56			
II. ΠΑΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	28.294,37		12.776,74					
2. Έκτακτες ζημιές	101,91							
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	28.396,28	-28.396,28	40.849,04	53.625,78	-53.625,78		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		262.582,43			147.618,78			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		48.206,08			87.568,44			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		48.206,08			87.568,44			
		-			-			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		262.582,43			147.618,78			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			Γρεβενά , 30 Απριλίου 2014					
			Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.			Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ		
ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 862411			ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 862381			ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 821174/ΑΡ.ΑΔ. 012549		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	262.582,43	147.618,78
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ.χρήσεως	1.267.221,17	1.173.490,25
Σύνολο	1.529.803,60	1.321.109,03
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	84.153,73	48.954,65
Κέρδη προς διάθεση	1.445.649,87	1.272.154,38
H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	8.921,44	4.933,21
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.436.728,43	1.267.221,17
	1.445.649,87	1.272.154,38

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

- 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ποσού € 1.700.000 για εξασφάλιση υποχρεώσεων από δάνεια Τραπεζών.
H τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στη χρήση 2008, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξιμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

H διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες 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

H δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 που έχουν ως σκοπό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση σχετικά με τις 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 διαδικίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας 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

Απο τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις επισφαλείς ή σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 250.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κίνηση ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 150.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 150.000 και τα αποτελέσματα της χρήσεως αυξημένα κατά €50.000. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κοδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.800 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό των 1.800 ευρώ, ενώ και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2012. 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 να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 1-2 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 "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ. 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. 2) Η μη διανομή μερισματος τελεί υπό την έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Θεσσαλονίκη, 4 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ


ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΡΧ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
 ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 16221
 Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125