

# ΑΙΑΣ ΑΤΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 30η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10314/31/Β/86/82 ΓΕΜΗ 026536240000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	229.500,00	0,00	229.500,00	229.500,00	0,00	229.500,00			
2. Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία	91.772,14	3.587,92	88.184,22	91.772,14	3.587,92	88.184,22			
3. Κτίρια - Τεχνικά έργα	472.241,78	470.187,50	2.054,28	472.241,78	468.133,21	4.108,57		2.596.312,00	2.596.312,00
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	1.394.022,41	1.058.637,88	335.384,53	1.394.022,41	987.103,89	406.918,52			
5. Μεταφορικά μέσα	405.348,97	350.889,98	54.458,99	405.348,97	333.838,12	71.510,85			
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	143.965,62	138.594,29	5.371,33	143.965,62	137.081,29	6.884,33			
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων	<u>2.736.850,92</u>	<u>2.021.897,57</u>	<u>714.953,35</u>	<u>2.736.850,92</u>	<u>1.929.744,43</u>	<u>807.106,49</u>			
III. Συμμετοχές & Άλλες Μακρο/σμεσ Απαιτήσεις									
1. Συμ/χες σε συνδεδεμένες επιχει/σεις			66.171,98			66.171,98			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II + Γ III)			<u>781.125,33</u>			<u>873.278,47</u>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
I. Αποθέματα									
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			2.430.129,49			1.281.756,42			
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά			0,00			9.760,58			
5. Προκαταβολές για αγορές			303.818,64			250.388,75			
			<u>2.733.948,13</u>			<u>1.541.905,75</u>			
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες			5.953.191,40			5.966.409,08			
3α. Επιταγές εισπρακτέες			6.238,92			35.290,95			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			0,00			9.547,26			
5. Βραχυπρόθ. απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων			909.408,36			1.247.672,19			
11. Χρεώστες διάφοροι Ελλ. Δημόσιο			67.575,77			185.928,40			
Λοιποί χρεώστες διάφοροι			3.092,64			2.492,64			
			<u>6.939.507,09</u>			<u>7.447.340,52</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			65.057,48			17.846,92			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.303.762,07			1.661.653,49			
			<u>1.368.819,55</u>			<u>1.679.500,41</u>			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			<u>11.042.274,77</u>			<u>10.668.746,68</u>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ)</b>									
			<u>11.823.400,10</u>			<u>11.542.025,15</u>			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			587.234,04			587.234,04			
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			67.011.212,22			64.932.750,42			
			<u>67.598.446,26</u>			<u>65.519.984,46</u>			
Σημείωση : Τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2012 με το Ν. 2065/1992									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012		Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2012	
	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.522.341,60		10.239.845,70		172.675,21	
A. Εταιρείας	6.522.341,60		10.239.845,70		2.814.779,78	2.702.152,22	
B. Από συμ. σε κοιν/ξίες	2.381.315,46		302.853,66		2.987.454,99	2.990.628,34	
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.732.202,96		9.247.259,26			
Μικτά αποτ/τα(κέρδη) εκμ/σεως		790.138,64		992.586,44			
Πλέον 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		73.781,00		73.592,50			
Σύνολο		<u>863.919,64</u>		<u>1.066.178,94</u>			
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		135.752,80		131.260,75			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		40.156,70		37.186,14			
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		688.010,14		897.732,05			
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών		85.797,14		10.179,21			
4. Πιστωτικοί τόκοι		70,67		95,57			
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		201.583,71		-271.460,25			
II. Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>572.294,24</u>		<u>626.271,80</u>			
<b>Μείον : Έκτακτα αποτελέσματα</b>							
1. Έκτακτα και ανοργ. Έσοδα		40.158,79		46.529,54			
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργ. Έξοδα		15.716,85		5.271,96			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κιν		424.060,97		-337.795,68			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>172.675,21</u>		<u>288.476,12</u>			
Μείον:Αποσβέσεις παγίων στοιχείων		92.153,14		107.619,03			
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		92.153,14		107.619,03		0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<u>172.675,21</u>		<u>288.476,12</u>			

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΠΙΣΤΗ**  
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΙΑΣ Α.Τ.Ε."

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2014  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΠΙΣΤΗΣ  
ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΤΟΛΙΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12381

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων** Ελέγξαμε τις ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΙΑΣ ΑΤ.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή **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 42α 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 συμμορφωθούμε 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 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** Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι : 1. Στις απαιτήσεις από πελάτες - χρεώστες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 800.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 424.060,97 υπολείπεται κατά ευρώ 230.000,00, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά περίπου ευρώ 230.000,00. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. 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 3. Κατά πάγια τακτική της Εταιρείας, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση