

ΑΙΑΣ ΑΤΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10314/31/Β/86/82 ΓΕΜΗ 026536240000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2014		
	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτησ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. <u>Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</u>						
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	472.241,76	0,02	472.241,78	472.241,76	0,02
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	1.409.622,41	1.199.118,06	210.504,35	1.409.622,41	1.128.743,31	280.879,10
5. Μεταφορικά μέσα	436.591,97	388.036,41	48.555,56	436.591,97	369.422,65	67.169,32
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	157.310,60	147.701,70	9.608,90	157.310,60	145.425,59	11.885,01
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων	2.797.038,90	2.210.685,85	586.353,05	2.797.038,90	2.119.421,23	677.617,67
III. <u>Συμμετοχές & Άλλες Μακρο/σμες Απαιτήσεις</u>						
1. Συμ/χές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις			47.500,00			66.171,98
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II + Γ III)			633.853,05			743.789,65
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. <u>Αποθέματα</u>						
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			400.000,00			1.908.266,09
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά						
5. Προκαταβολές για αγορές			198.504,47			245.998,80
			598.504,47			2.154.264,89
II. <u>Απαιτήσεις</u>						
1. Πελάτες			5.239.039,66			6.735.676,70
3α. Επιταγές εισπρακτέες						51.542,86
5. Βραχυπροθ. απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων			447.333,74			421.527,31
11. Χρεώστες διάφοροι Ελλ. Δημόσιο			384.362,29			187.926,32
Λοιποί χρεώστες διάφοροι			2.377,11			2.492,64
5 Μετοχές			120.000,00			0,00
			6.193.112,80			7.399.165,83
IV. <u>Διαθέσιμα</u>						
1. Ταμείο			25.915,64			79.642,32
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.008.820,37			468.784,83
			3.034.736,01			548.427,15
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIV)			9.826.353,28			10.101.857,87
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			10.460.206,33			10.845.647,52
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			587.234,04			587.234,04
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.298.022,74			3.136.703,73
			1.885.256,78			3.723.937,77

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2015	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. <u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>		
(87.600 μετ. των 31,00 ευρώ)		
1. Καταρτημένο	2.715.600,00	2.715.600,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	288.777,97	288.777,97
2. Αποθεματικά καταστατικού	1.129.166,76	1.129.166,76
	1.417.944,73	1.417.944,73
V. <u>Αποτελέσματα εις Νέο</u>		
Υπόλοιπο κερών εις νέο	2.119.522,76	2.835.672,49
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI + AIII + AIV + AV)	6.253.067,49	6.969.217,22
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλ. απολ. προσωπικού	136.643,59	136.643,59
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. <u>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>		
1. Ομολογιακά δάνεια	0,00	0,00
II. <u>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>		
1. Προμηθευτές	1.371.481,48	1.154.536,73
2α. Επιταγές πληρωτέες	795.344,30	977.477,36
3. Τράπεζες Ληξ. Βραχυπ. υποχρ.	847.073,34	1.295.960,57
4. Προκαταβολές πελατών	151.131,22	151.131,23
5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	869.087,91	247.144,09
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	36.377,00	41.372,32
	4.070.495,25	3.867.622,30
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	4.070.495,25	3.867.622,30
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		8.808,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	10.460.206,33	10.845.647,52
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών	587.234,04	587.234,04
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.298.022,74	3.136.703,73
	1.885.256,78	3.723.937,77

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			
A. Εταιρείας	9.406.844,63	9.406.844,63		11.002.312,52
B. Από συμ. σε κοιν/ξες	1.298.022,74			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		8.165.747,94		9.916.372,40
Μικτά αποτ/τα(κέρδη) εκμ/σεως		1.241.096,69		1.085.940,12
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		125.432,23		104.613,83
Σύνολο		1.366.528,92		1.190.553,95
Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	145.752,24		133.210,75	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	41.752,25	187.504,49	39.208,16	172.418,91
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		1.179.024,43		1.018.135,04
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών	25.806,43		174.982,24	
4. Πιστωτικοί τόκοι	248,83		2.642,07	
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-227.361,12	-201.305,86	-292.437,15	-114.812,84
II. Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		977.718,57		903.322,20
Μείον : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανοργ. Έσοδα			0,00	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργ. Έξοδα	702.577,81		-30.213,87	
4. Προβλέψεις για έκτακτο	669.031,99	-1.371.609,80	-662.863,29	-693.077,16
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-393.891,23		210.245,04
Μείον:Αποσβέσεις παγίων στοιχείων				
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	91.264,62	0,00	97.523,66	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-393.891,23		210.245,04

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015		
	Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτ/τα (ζημία) χρήσεως	-393.891,23	0,00
+ Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρ/σης	2.835.672,49	2.825.949,10
	2.441.781,26	2.825.949,10
Μείον :		
1. Φόρος εισοδήματος	257.182,47	197.280,52
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
Κέρδη προς διάθεση	2.119.522,76	2.628.668,58
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.119.522,76	2.835.672,49
	2.119.522,76	2.835.672,49
Λάρισα 30 Απριλίου 2015		
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.	Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΝΝΑΚΟΣ Α.Δ.Τ. Φ 475368	ΑΘ ΖΥΓΟΠΙΑΝΝΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 587693	ΕΥΡ. ΚΟΥΤΙΝΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΑ 427378 0072871 Α' ΤΑΞΗΣ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΙΑΣ Α.Τ.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. **Ευθύνη της Διοίκησης** 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 συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 έλεγχο μας προέκυψε ότι : 1. Στις απαιτήσεις από πελάτες – χρεώστες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επιδικές απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.100.000,00, για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επιδικών αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 662.863,29 υπολείπεται κατά ευρώ 130.000,00, 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 130.000,00. 2. Κατά πάγια τακτική της Εταιρείας, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 142.700,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού € 142.700,00, ενώ τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 142.700,00. 3. Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις και τα έσοδα συμμετοχών αφορούν επιχειρήσεις που δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας 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 την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΤΟΛΙΟΠΟΥΛΟΣ