



ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56628/01/ΑΤ/Β/04/105(05) ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 5728201000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2012			
1. Εξοδα ιδρύσ. & α' εγκ/σεως				17.483,14	17.483,14	0,00	17.483,14	17.483,14	0,00	I. Κεφάλαιο Μετοχικό (20.000 Μετοχές των 3,00 ευρώ εκάστη)						
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως				107.675,52	97.030,37	10.645,15	100.353,52	78.231,80	22.121,72	1. Καταβλημένο				60.000,00	60.000,00	
				<u>125.158,66</u>	<u>114.513,51</u>	<u>10.645,15</u>	<u>117.836,66</u>	<u>95.714,94</u>	<u>22.121,72</u>	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια						
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										1. Τακτικό αποθεματικό				20.000,00	20.000,00	
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις										5. Αφορ. αποθ. ειδ. διατ. νόμων (άρθ. 5 Ν. 3220/04)				1.677.363,01	335.356,15	
3. Κτίρια & τεχνικά έργα				31.752,63	31.751,63	1,00	31.752,63	31.751,63	1,00	V. Αποτελέσματα εις νέο Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο				2.322,69	2.322,69	
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλ.				107.169,98	96.969,20	10.200,78	95.250,65	86.718,39	8.532,26	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIV+AV)				1.759.685,70	417.678,84	
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII)				<u>138.922,61</u>	<u>128.720,83</u>	<u>10.201,78</u>	<u>127.003,28</u>	<u>118.470,02</u>	<u>8.533,26</u>	B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ						
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρημ. απαιτήσεις										1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία				21.722,95	29.199,43	
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις										Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)										II. Βραχ/θεςμεσ Υποχρεώσεις						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ										1. Προμηθευτές				1.479.444,05	1.873.162,17	
II. Απαιτήσεις										4. Προκαταβολές πελατών				11.565,66	11.413,53	
1. Πελάτες										5. Υποχρ. από φόρους-τέλη				82.522,97	47.475,34	
3α. Επιταγές εισπρακτέες										6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί				6.024,33	8.274,20	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση										11. Πιστωτές διάφοροι				3.556,92	1.065,06	
10. Επισημαίνονται-Επίδοκοι πελάτες & χρεώστες Μείον: Προβλέψεις				186.074,45							Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ II)				1.583.113,93	1.941.390,30
				<u>100.806,75</u>												
11. Χρεώστες διάφοροι																
12. Λογ/σμοί διαχ/σεως προκ/λών & πιστώσεων																
				<u>1.533,27</u>												
IV. Διαθέσιμα																
1. Ταμείο																
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας																
				3.533,73												
				<u>1.434.517,93</u>												
Σύνολο Κυκλοφ/τος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)																
				<u>1.438.051,66</u>												
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ																
1. Εξοδα επόμενων χρήσεων																
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα																
				7.710,69												
				<u>3.562,82</u>												
				<u>11.273,51</u>												
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)																
				<u>3.364.522,58</u>												
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ																
2. Χρεωστ. λογ/σμοί εγγ. & εμπράγμ. ασφ.																
				<u>0,00</u>												
				<u>60.000,00</u>												

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών	5.453.863,58			4.778.431,83
Μείον: Κόστος πωλήσεων	3.674.132,79			3.834.204,75
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.779.730,79			944.227,08
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.885,53			677,29
Σύνολο	<u>1.782.616,32</u>			<u>944.904,37</u>
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	372.880,07			356.635,65
2. Εξοδα έρευνας & ανάπτυξης	12.000,00			27.958,54
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>43.636,22</u>			<u>27.756,44</u>
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.354.100,03			532.553,74
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	17.923,60			0,00
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	<u>1.422,27</u>			<u>1.195,82</u>
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	<u>1.370.601,36</u>			<u>531.357,92</u>
II. ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	12,54			0,00
4. Εσοδα από προβλέψεις	7.476,48	7.489,02		0,00
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	408,28			7.244,93
2. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.813,07			77.050,56
4. Προβλέψεις για έκτακτ. κινδύν.	<u>27.269,32</u>			<u>23.892,16</u>
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν. έξοδα	<u>30.490,67</u>			<u>108.187,65</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	1.347.599,71			423.170,27
Μείον: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	29.049,38			29.415,15
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειπ/κό κόστος	29.049,38			29.415,15
Μείον: 0,00				0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.347.599,71</u>			<u>423.170,27</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2014
ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 665473

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΙΑΝΝΟΥΚΑΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 021768

ΝΙΚ. ΚΟΤΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 070335

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 ανακριβεία, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 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** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού € 258 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 101 χιλ. υπολείπεται κατά € 157 χιλ. του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 157 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 63 χιλ και € 94 χιλ. αντίστοιχα... 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχουν λογισθεί πωλήσεις, ποσού € 95 χιλ. που αναλογούν στη κλειόμενη χρήση και έχουν καταχωρηθεί στην επόμενη, ενώ έχουν λογισθεί πωλήσεις ποσού € 53 χιλ. που αφορούν την προηγούμενη χρήση. Συνέπεια του ως άνω λογιστικού χειρισμού είναι η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό € 95 χιλ, ενώ τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως μειωμένα κατά ποσό € 42 χιλ και € 53 χιλ. αντίστοιχα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 μέχρι 2013. 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 θα καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **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 ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΙΚΟΛΟΓΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΕΛΑΣΤΙΚΩΝ ΕΚΟΕΛΑΣΤΙΚΑ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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.

Αθήνα, 30 Ιουνίου 2014

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

BDO Ελλάς Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Ανώνυμη Εταιρεία
Αχιλλέως 8 & Α. Κατσώνη, 17674 Καλλιθέα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 153

Ελένη Ζερβίνη
Α.Μ. ΣΟΕΛ 29261