

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΛΕΙΑ	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΛΕΙΑ	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	4.667,39	4.667,36	0,03	4.667,39	4.667,36	0,03	<b>I. Μετοχικό κεφάλαιο</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	<u>7.011,00</u>	<u>7.010,93</u>	<u>0,07</u>	<u>7.011,00</u>	<u>7.010,93</u>	<u>0,07</u>	1. Καταβλημένο(9.560 μετ.των 100,00 ευρώ)	956.000,00	956.000,00
	<b><u>11.678,39</u></b>	<b><u>11.678,29</u></b>	<b><u>0,10</u></b>	<b><u>11.678,39</u></b>	<b><u>11.678,29</u></b>	<b><u>0,10</u></b>		<u>956.000,00</u>	<u>956.000,00</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b>	<u>260.000,00</u>	<u>260.000,00</u>
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
3. Κτίρια-Εγκ.κτιρίων-Τεχνικά έργα	35.832,15	8.925,62	26.906,53	35.832,15	7.229,96	28.602,19	1. Τακτικό αποθεματικό	158.246,04	78.344,39
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκατ. & λοιπ. εξοπλ.	1.253.909,96	604.956,38	648.953,58	1.413.179,83	435.657,79	977.522,04			
5. Μεταφορικά μέσα	2.931.400,40	2.084.442,74	846.957,66	3.086.611,07	1.724.952,11	1.361.658,96	<b>V. Αποτέλεσματα εις νέο</b>	<u>2.297.822,19</u>	<u>815.503,97</u>
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	115.933,75	84.688,45	31.245,30	99.012,49	57.161,26	41.851,23	Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	<u>2.297.822,19</u>	<u>815.503,97</u>
	<b><u>4.337.076,26</u></b>	<b><u>2.783.013,19</u></b>	<b><u>1.554.063,07</u></b>	<b><u>4.634.635,54</u></b>	<b><u>2.225.001,12</u></b>	<b><u>2.409.634,42</u></b>	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ)</b>	<b><u>3.672.068,23</u></b>	<b><u>2.109.848,36</u></b>
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπ. χρηματ. απαιτ.</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
7. Λοιπές μακροπρ/σμες απαιτήσεις			<b><u>3.822,00</u></b>			<b><u>6.526,00</u></b>	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)</b>			<b><u>1.557.885,07</u></b>			<b><u>2.416.160,42</u></b>	1. Προμηθευτές	1.316.606,94	1.824.883,52
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							2. Γραμμάτια πληρωτέα	557.102,48	974.228,00
<b>I. Αποθέματα</b>							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	65.458,55	328.103,65
4. Αναλώσιμα υλικά και είδη συσκευασίας			39.880,20			26.217,21	3. Τράπεζες-Λ/μοι βραχυ υποχρεώσεων	2.522.769,72	3.770.898,59
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>53.738,08</u>			<u>13.396,28</u>	5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	72.720,47	288.455,54
			<b><u>93.618,28</u></b>			<b><u>39.613,49</u></b>	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	134.158,81	99.130,72
<b>II. Απαιτήσεις</b>							11. Πιστωτές διάφοροι	<u>232.782,30</u>	<u>696.582,17</u>
1. Πελάτες		4.737.278,13			6.547.379,03		<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)</b>	<b><u>4.901.599,27</u></b>	<b><u>7.982.282,19</u></b>
Μείον: Προβλεψεις		<u>279.241,40</u>	4.458.036,73		<u>185.186,39</u>	6.362.192,64	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
11. Χρεώστες Διάφοροι			243.842,07			549.791,51	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	19.340,54	40.781,65
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			64.033,31			103.231,00			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			25.000,00			0,00			
12. Λ/σμοι διαχειρ. προκαταβ. & πιστώσεων			<u>9.162,71</u>			<u>350,49</u>			
			<b><u>4.800.074,82</u></b>			<b><u>7.015.565,64</u></b>			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			105.799,59			70.602,36			
3. Καταθέσεις όψεως			<u>2.032.188,18</u>			<u>580.642,87</u>			
			<b><u>2.137.987,77</u></b>			<b><u>651.245,23</u></b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ)</b>			<b><u>7.031.680,87</u></b>			<b><u>7.706.424,36</u></b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			<b><u>3.442,00</u></b>			<b><u>10.327,32</u></b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b><u>8.593.008,04</u></b>	<b><u>10.132.912,20</u></b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)</b>			<b><u>8.593.008,04</u></b>			<b><u>10.132.912,20</u></b>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>							1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	601.440,00	927.330,82
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			601.440,00			927.330,82	2. Πιστ/κοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών	<u>4.466.432,72</u>	<u>5.801.345,23</u>
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών			<u>4.466.432,72</u>			<u>5.801.345,23</u>		<u>6.728.676,05</u>	
			<b><u>5.067.872,72</u></b>			<b><u>6.728.676,05</u></b>			

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01.01.12 - 31.12.12)**

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2011		2012	2011
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	18.811.002,49		23.736.271,23		1.997.541,16	769.848,92
Μείον Κόστος πωλήσεων	<u>15.485.665,18</u>		<u>21.580.468,52</u>		<u>815.503,97</u>	<u>254.526,42</u>
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>	<b><u>3.325.337,31</u></b>		<b><u>2.155.802,71</u></b>		2.813.045,13	1.024.375,34
Μείον Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>9.431,00</u>		<u>0,00</u>		<u>435.321,29</u>	<u>178.077,41</u>
<b>Πλέον Σύνολο</b>	<b><u>3.334.768,31</u></b>		<b><u>2.155.802,71</u></b>		<b><u>2.377.723,84</u></b>	<b><u>846.297,93</u></b>
Μείον 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	889.645,76		858.231,58			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>94.055,01</u>		<u>118.681,36</u>		976.912,94	1.178.889,77
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>	<b><u>2.351.067,54</u></b>		<b><u>1.178.889,77</u></b>			
Πλέον 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	99,43		22,33			
Μείον 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>399.035,82</u>		<u>406.366,06</u>		79.901,65	30.793,96
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>	<b><u>1.952.131,15</u></b>		<b><u>772.546,04</u></b>		<u>2.297.822,19</u>	<u>815.503,97</u>
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>					<u>2.377.723,84</u>	<u>846.297,93</u>
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	10.651,12		1.033,28			
2. Έκτακτα κέρδη	68.441,43		23.749,14			
Μείον 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	16.697,77		22.328,85			
2. Έκτακτες ζημιές	15.607,59		5.150,69			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>1.377,18</u>	<u>45.410,01</u>	<u>0,00</u>		<u>-2.697,12</u>	
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>	<b><u>1.997.541,16</u></b>		<b><u>769.848,92</u></b>			
Μείον Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	822.301,19		837.623,75			
Μείον Οι από αυτές ενσώματ. στο λειτ. κόστος	<u>822.301,19</u>	<u>0,00</u>	<u>837.623,75</u>	<u>0,00</u>		
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων</b>	<b><u>1.997.541,16</u></b>		<b><u>769.848,92</u></b>			

**ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ, 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2013**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ  
Α.Α.Τ. Α Ι- 880055

ΧΑΝΤΖΑΡΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
Α.Α.Τ. Φ-276480

ΑΝΑΡΤΗΣΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ  
Α.Α.Τ. ΑΒ-633631 (Α.Μ.Α. 78772/Α)

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας <<ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ>>**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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** 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 έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 689.000 περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 279.241 υπολείπεται κατά ευρώ 410.000 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες καθώς και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 410.000. **2.** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. 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 51.000 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 51.000 περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 51.000 περίπου. **3.** Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξησεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Γνώμη με Επιφύλαξη** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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. **Άλλο Θέμα** Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 5η Ιουνίου 2012 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως. Βάση για γνώμη με επιφύλαξη είχαν αποτελέσει τα εξής θέματα: α) Μη σχηματισμός πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις, β) Μη σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού και γ) Μη διενέργεια πρόβλεψης για την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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, β) Η προτεινόμενη μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, σύμφωνα με την ειδικότερη απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπεται από τις διατάξεις του κωδ.Ν.2190/1920.

Αθήνα, 7 Ιουνίου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ**  
Αρ Μ ΣΟΕΑ 14611

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125