

ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013, 5η ΔΙΑΧΕΙΡ. ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 124000536000 ΑΡ.Μ.Α.Ε 65195/56/Β/08/01									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	4.667,39	4.667,36	0,03	4.667,39	4.667,36	0,03	1. Καταβλημένο(9.560 μετ.των 100,00 ευρώ)	956.000,00	956.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	17.210,03	7.252,90	9.957,13	7.011,00	7.010,93	0,07		956.000,00	956.000,00
	21.877,42	11.920,26	9.957,16	11.678,39	11.678,29	0,10		260.000,00	260.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ του άρθρο		
Π. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Κτίρια-Εγκ. κτιρίων-Τεχνικά έργα	35.832,15	15.066,36	20.765,79	35.832,15	8.925,62	26.906,53	1. Τακτικό αποθεματικό	228.257,56	158.246,04
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκατ. & λοιπ. εξοπλ.	1.334.061,49	592.622,85	741.438,64	1.253.909,96	604.956,38	648.953,58	V. Αποτελέσματα εις νέο		
5. Μεταφορικά μέσα	2.910.500,43	2.399.714,67	510.785,76	2.931.400,40	2.084.442,74	846.957,66	Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	2.783.828,59	2.297.822,19
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	132.790,99	108.742,04	24.048,95	115.933,75	84.688,45	31.245,30		2.783.828,59	2.297.822,19
	4.413.185,06	3.116.145,92	1.297.039,14	4.337.076,26	2.783.013,19	1.554.063,07			
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπ. χρηματ. απαιτ.							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	4.228.086,15	3.672.068,23
7. Λοιπές μακροπρ/σμες απαιτήσεις			3.822,00			3.822,00			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΠ+ΓΙΙΙ)			1.300.861,14			1.557.885,07			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Αναλώσιμα υλικά και είδη συσκευασίας			142.569,10			39.880,20	1. Προμηθευτές	1.138.545,67	1.316.606,94
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			204.982,14			53.738,08	2. Γραμμάτια πληρωτέα	179.138,96	557.102,48
			347.551,24			93.618,28	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	217.744,23	65.458,55
ΙΙ. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες-Λ/μοι βραχ. υποχρεώσεων	3.141.683,85	2.522.769,72
1. Πελάτες	6.272.038,07				4.737.278,13		5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	201.738,81	72.720,47
Μειών: Προβλεψεις	0,00		6.272.038,07		279.241,40	4.458.036,73	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	87.386,45	134.158,81
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			18.132,50			64.033,31	11. Πιστωτές διάφοροι	177.004,83	232.782,30
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)			0,00			25.000,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΠ)	5.143.242,80	4.901.599,27
11. Χρεώστες Διάφοροι			137.217,99			243.842,07			
12. Λ/μοι διαχειρ. προκαταβ. & πιστώσεων			8.070,17			9.162,71			
			6.435.458,73			4.800.074,82	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΙV. Διαθέσιμα							2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	28.470,35	19.340,54
1. Ταμείο			82.240,01			105.799,59			
3. Καταθέσεις όψεως			1.218.506,79			2.032.188,18			
			1.300.746,80			2.137.987,77			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)			8.083.756,77			7.031.680,87			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			5.224,23			3.442,00			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			9.399.799,30			8.593.008,04	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	9.399.799,30	8.593.008,04
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			182.770,77			601.440,00	1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	182.770,77	601.440,00
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών			4.210.725,85			4.466.432,72	2. Πιστ/κοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών	4.210.725,85	4.466.432,72
			4.393.496,62			5.067.872,72		4.393.496,62	5.067.872,72
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01.01.13 - 31.12.13)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2012				2013	2012
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	1.892.203,15	1.997.541,16
Μειών							(+) Υπόλοιπο αποτελ. (κερδών) προηγούμενων χρήσε	2.297.822,19	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	14.707.790,89			18.811.002,49			(-) Διανομή κερδών	815.468,00	
Κόστος πωλήσεων	11.922.073,77			15.485.665,18					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	2.785.717,12			3.325.337,31				1.482.354,19	815.503,97
Πλέον							Σύνολο	3.374.557,34	2.813.045,13
Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00			9.431,00			ΜΕΙΟΝ:	520.717,23	435.321,29
Σύνολο	2.785.717,12			3.334.768,31			1. Φόρος εισοδήματος	2.853.840,11	2.377.723,84
Μειών							Κέρδη προς διάθεση		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	385.582,35			889.645,76					
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	73.538,95			459.121,30					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	2.326.595,82			2.351.067,54					
ΠΛΕΟΝ							Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1.233,65			99,43					
Μειών									
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	220.907,07			-219.673,42					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	2.106.922,40			1.952.131,15					
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							1. Τακτικό αποθεματικό	70.011,52	79.901,65
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	921,81			10.651,12			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	2.783.828,59	2.297.822,19
2. Έκτακτα κέρδη	33.143,83			68.441,43				2.853.840,11	2.377.723,84
Μειών:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.268,93			16.697,77					
2. Έκτακτες ζημιές	244.515,96			15.607,59					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			1.377,18					
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	1.892.203,15			1.997.541,16					
Μειών									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	490.758,58			822.301,19					
Μειών									
Οι από αυτές ενσωματ. στο λοιπ. κόστος	490.758,58			0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων	1.892.203,15			1.997.541,16					

ΠΤΟΛΕΜΑΪΔΑ, 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΑΝΤΖΑΡΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Α.Τ. ΑΜ-394329

ΚΟΡΝΕΖΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΑ
Α.Α.Τ. Χ-394618

ΑΝΑΡΙΤΣΟΣ 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 Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», 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 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 και γραμμάτια εισπρακτέα περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 190.000,00 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των απαιτήσεων. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 190.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και γραμμάτια εισπρακτέα και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 190.000,00. **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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 83.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 83.000,00 περίπου, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 83.000,00 περίπου, καθώς και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 32.000,00 ευρώ αντίστοιχα. **3.** Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξημένες σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. **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 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** **1.** 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.

Αθήνα, 4 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14611
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125