

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2013
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.ΑΞΙΑ			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	4.667,39	4.667,36	0,03	4.667,39	4.667,36	0,03	<b>Ι. Μετοχικό κεφάλαιο</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	<u>31.994,03</u>	<u>9.535,19</u>	<u>22.458,84</u>	<u>17.210,03</u>	<u>7.494,87</u>	<u>9.715,16</u>	1. Καταβλημένο(9.560 μετ.των 100,00 ευρώ)	<u>956.000,00</u>	<u>956.000,00</u>
	<b>36.661,42</b>	<b>14.202,55</b>	<b>22.458,87</b>	<b>21.877,42</b>	<b>12.162,23</b>	<b>9.715,19</b>		<u>956.000,00</u>	<u>956.000,00</u>
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο</b>	<u>260.000,00</u>	<u>260.000,00</u>
<b>ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>									
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	<b>ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
3. Κτίρια-Εγκ. κτιρίων-Τεχνικά έργα	0,00	0,00	0,00	35.832,15	11.747,04	24.085,11	1. Τακτικό αποθεματικό	<u>293.960,39</u>	<u>228.257,56</u>
4. Μηχανήματα - τεχν. εγκατ. & λοιπ. εξοπλ.	1.308.302,31	522.149,26	786.153,05	1.607.222,48	865.783,84	741.438,64	<b>Υ. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
5. Μεταφορικά μέσα	3.014.683,53	2.668.921,89	345.761,64	2.922.096,66	2.411.310,90	510.785,76	Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	<u>2.994.288,59</u>	<u>2.783.828,59</u>
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	138.866,73	119.063,10	19.803,63	132.790,99	111.819,39	20.971,60		<u>2.994.288,59</u>	<u>2.783.828,59</u>
	<b>4.661.852,57</b>	<b>3.310.134,25</b>	<b>1.351.718,32</b>	<b>4.697.942,28</b>	<b>3.400.661,17</b>	<b>1.297.281,11</b>			
<b>ΙΙΙ. Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπ. χρηματ. απαιτ.</b>							<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙΥ+ΑΥ)</b>	<b>4.504.248,98</b>	<b>4.228.086,15</b>
7. Λοιπές μακροπρ/σμες απαιτήσεις			<b>4.462,00</b>			<b>3.822,00</b>			
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)</b>			<b>1.356.180,32</b>			<b>1.301.103,11</b>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>Ι. Αποθέματα</b>							<b>Ι. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
4. Αναλώσιμα υλικά και είδη συσκευασίας			105.698,30			142.569,10	1. Προμηθευτές	1.234.899,72	1.138.545,67
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>303.517,35</u>			<u>204.982,14</u>	2. Γραμμάτια πληρωτέα	0,00	179.138,96
			<b>409.215,65</b>			<b>347.551,24</b>	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρ/νες)	148.604,31	217.744,23
<b>ΙΙ. Απαιτήσεις</b>							3. Τράπεζες-Λ/μοί βραχ. υποχρεώσεων	4.940.995,98	3.141.683,85
1. Πελάτες			7.231.872,89			6.272.038,07	5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	217.957,98	201.738,81
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.450,00			18.132,50	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	141.701,57	87.386,45
11. Χρεώστες Διάφοροι			140.484,82			137.217,99	10. Μέρσματα πληρωτέα	717.000,00	0,00
12. Λ/σμοί διαχειρ. προκαταβ. & πιστώσεων			<u>8.140,37</u>			<u>8.070,17</u>	11. Πιστωτές διάφοροι	<u>228.713,56</u>	<u>177.004,83</u>
			<b>7.382.948,08</b>			<b>6.435.458,73</b>	<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)</b>	<b>7.629.873,12</b>	<b>5.143.242,80</b>
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			78.006,44			82.240,01	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
3. Καταθέσεις όψεως			<u>2.900.457,43</u>			<u>1.218.506,79</u>	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	<u>25.624,53</u>	<u>28.470,35</u>
			<b>2.978.463,87</b>			<b>1.300.746,80</b>			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΠ+ΔΙΥ)</b>			<b>10.770.627,60</b>			<b>8.083.756,77</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			<b>10.479,84</b>			<b>5.224,23</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>12.159.746,63</b>			<b>9.399.799,30</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>12.159.746,63</b>	<b>9.399.799,30</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			66.765,50			182.770,77	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	66.765,50	182.770,77
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών			<u>6.755.035,33</u>			<u>4.210.725,85</u>	2. Πιστ/κοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ/των ασφαλειών	<u>6.755.035,33</u>	<u>4.210.725,85</u>
			<b>6.821.800,83</b>			<b>4.393.496,62</b>		<b>4.393.496,62</b>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (01.01.14 - 31.12.14)							ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2014	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2013			2014	2013		
<b>Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ</b>						Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης	1.777.152,16	1.892.203,15	
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)		12.909.718,23	14.707.790,89			(+) Υπόλοιπο αποτελ. (κερδών) προηγ. χρήσεων	2.783.828,59	2.297.822,19	
Κόστος πωλήσεων		<u>10.208.601,14</u>	<u>11.922.073,77</u>			(-) Διανομή κερδών	<u>286.800,00</u>	<u>815.468,00</u>	
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>		<b>2.701.117,09</b>	<b>2.785.717,12</b>			Σύνολο	4.274.180,75	3.374.557,34	
Μείον						ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	495.789,33	520.717,23	
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		443.840,89	385.582,35			2. Λοιποί μη ενσωμ/νοί στο λειτ. κόστος φόροι	<u>1.400,00</u>	<u>0,00</u>	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		<u>194.253,95</u>	<u>73.538,95</u>			<b>Κέρδη προς διάθεση</b>	<b>3.776.991,42</b>	<b>2.853.840,11</b>	
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>		<b>2.063.022,25</b>	<b>2.326.595,82</b>			Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
ΠΑΕΟΝ						1. Τακτικό αποθεματικό	65.702,83	70.011,52	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα		7.347,49	1.233,65			2. Πρότο μέρισμα	57.360,00	0,00	
Μείον						3. Πρόσθετο μέρισμα	659.640,00	0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		<u>317.366,25</u>	<u>220.907,07</u>			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>2.994.288,59</u>	<u>2.783.828,59</u>	
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>		<b>1.753.003,49</b>	<b>2.106.922,40</b>				<u>3.776.991,42</u>	<u>2.853.840,11</u>	
<b>ΙΙ. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		26,80	921,81						
2. Έκτακτα κέρδη		57.516,02	33.143,83						
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		14.330,07	4.268,93						
2. Έκτακτες ζημιές		17.414,97	244.515,96						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		<u>1.649,11</u>	<u>0,00</u>						
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>		<b>1.777.152,16</b>	<b>1.892.203,15</b>						
Μείον									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		439.730,56	490.758,58						
Μείον									
Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτ. κόστος		<u>439.730,56</u>	<u>490.758,58</u>						
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΑΗ) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων</b>		<b>1.777.152,16</b>	<b>1.892.203,15</b>						

ΠΙΣΤΟΛΕΜΑΙΑ, 31 ΜΑΪΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ &amp; ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ  
Α.Α.Τ. ΑΙ 880055ΧΑΝΤΖΑΡΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
Α.Α.Τ. ΑΜ-394329ΑΝΑΡΙΤΣΟΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ  
Α.Α.Τ. ΑΒ-633631 (Α.Μ.Α. 78772/Α)

## Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

## Προς τους Μετόχους της Εταιρείας &lt;&lt;ΓΑΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ&gt;&gt;

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 2014, 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 80.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 80.000,00 περίπου και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 80.000,00 περίπου. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσεως αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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. 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 2014 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 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.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015  
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