

"Α.Φ.Η.Σ. Α.Ε."

Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. Α.Ε. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) - ΑΡΙΘ.ΓΕΜΗ : 5751401000 - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 362/01ΑΤ/Β/04/99/05

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόβ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚ/ΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξοδα ίδρυσης & Α' εγκ/σης	3.163,60	3.163,59	0,01	3.163,60	3.163,59	0,01	Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	22.622,20	21.981,28	640,92	22.622,20	21.340,48	1.281,72	(Μετοχές 150.000 X 1,00 Ευρώ)		
	25.785,80	25.144,87	640,93	25.785,80	24.504,07	1.281,73	1. Καταβλημένο	150.000,00	150.000,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπροσ. - Επιχορηγ. Επενδύσεων Δωρές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμ/χών & χρεογράφων	39.132,94	39.132,94
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.095.322,79	1.571.200,83	524.121,96	2.226.204,52	1.698.362,69	527.841,83	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	2.095.322,79	1.571.200,83	524.121,96	2.226.204,52	1.698.362,69	527.841,83	1. Τακτικό αποθεματικό	50.000,00	50.000,00
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.999.548,81	2.881.155,34
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			3.601,00			3.601,00		3.049.548,81	2.931.155,34
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			527.722,96			531.442,83		3.238.681,75	3.120.288,28
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV)		
II. Απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Πελάτες		1.654.258,16			1.653.358,16		1. Λοιπές προβλέψεις	18.873,64	11.113,70
3α. Επιταγές εισπρακτέες		155.751,36			0,00		Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
11. Χρεώστες διάφοροι		25.034,70			5.509,53		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		1.835.044,22			1.658.867,69		1. Προμηθευτές	0,00	0,00
IV. Διαθέσιμα							2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
1. Ταμείο		544,74			648,92		4. Προκαταβολές Πελατών	398,31	355,99
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		1.424.278,13			1.372.138,42		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	122.777,91	88.731,17
		1.424.822,87			1.372.787,34		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.802,32	5.670,84
Σύνολο κυκλοφ. ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		3.259.867,09			3.031.655,03		11. Πιστωτές διάφοροι	404.073,01	343.130,62
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	536.051,55	437.888,62
1. Εξοδα επομένων χρήσεων		5.597,57			5.011,01		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)		3.793.828,55			3.569.390,60		2. Εξοδα χρ. δουλευμένα	221,61	100,00
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	3.793.828,55	3.569.390,60

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Ποσά	Κλειόμενης	Ποσά	Προηγούμενης
Κύκλος εργασιών (εισφορές συμβεβλημένων)		1.551.988,00		1.542.499,62
Μείον: Κόστος πωλήσεων		1.251.013,90		1.438.597,64
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως		300.974,10		103.901,98
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	42.829,47		48.451,73	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	176.209,44	219.038,91	292.260,54	340.712,27
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως		81.935,19		-236.810,29
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	50.405,53		49.761,37	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	273,50	50.132,03	265,00	49.496,37
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως		132.067,22		-187.313,92
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	580,72		250,00	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00		0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00		0,00	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.106,43		293,04	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	7.759,94	-10.285,65	0,00	-43,04
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		121.781,57		-187.356,96
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	126.235,67		271.847,59	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ. κόστος	126.235,67	0,00	271.847,59	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		121.781,57		-187.356,96

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΒΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 536172/13-06-2012

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΡΤΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 409117

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΗΛΙΑΣ ΟΡΔΟΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 524280

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΦΩΤΙΟΣ ΜΠΑΚΟΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 574962 ΑΡ.ΑΔ. 14880 Α'ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ («ΑΦΗΣ Α.Ε.»)»
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ («ΑΦΗΣ Α.Ε.»), 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 την 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 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 την 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 θέματα: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 «Πελάτες» ποσού ευρώ 1.654 χιλ. περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση εισπράξεως συνολικού ποσού ευρώ 494 χιλ. για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 19 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 153 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 η αξία του λογαριασμού Δ.ΙΙ.1 «Πελάτες», τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 153 χιλ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 στο ποσό των ευρώ 28 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό των ευρώ 28 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 28 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 2 χιλ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσυζητήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό 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 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 «Σ.Σ.Ε.Δ.Φ.Η.Σ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΦΟΡΗΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΣΤΗΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ («ΑΦΗΣ Α.Ε.»)» 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 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, 2 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΜΠΟΖΙΚΑΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 29711
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 111
Πατησίων 81 & Χέυδεν-Τ.Κ.104.34

