

	2013			2012			2013	2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΝ	ΑΡΧΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟΝ	ΑΡΧΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟΝ	ΠΑΘΗΤΙΚΟΝ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	14.243,05	14.242,98	0,07	14.243,05	14.242,98	0,07		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. ΑΣΦΑΛΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ								
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομ.δ.	206.892,22	206.892,22	0,01	206.892,23	206.892,22	0,01		
ΙΙ. ΕΝΔΟΜΑΤΕΣ ΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	69.011,05	55.963,12	13.047,93	68.631,05	51.037,67	17.593,38	1.253.322,00	1.253.322,00
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκ.-λοιπ.μχ.εξοπ.	581.937,95	448.971,61	132.966,34	555.472,50	424.048,31	131.424,19	660.000,00	600.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	441.485,35	208.894,20	232.591,15	521.036,80	310.789,59	210.252,21	122,67	660.122,67
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	316.399,19	260.346,61	56.052,58	297.202,26	248.467,71	48.734,55		
			436.868,01			408.004,33		
ΙΙΙ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1. Συμ/χές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις		240.524,65			240.524,65			
2. Συμ/χές σε λοιπές επιχειρήσεις		166.910,00			0,00		2.498,17	2.498,17
Μειον προβλέψεις για υπομίσθους		-52.824,65	354.610,00		-52.824,65	187.700,00	750.000,00	450.000,00
7. Λοιπές μακρ/μες απαιτήσεις			9.308,77		5.527,77		752.498,17	452.498,17
			363.918,77		193.227,77			
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)			800.586,85			601.232,11		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ								
1. Εμπορεύματα			2.873.721,49			2.568.079,59	3.507.897,98	8.424.779,81
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			224.010,38			341.188,30	76.764,54	26.963,17
			3.097.731,85			2.909.267,89	1.625.118,82	2.044.005,34
ΙΙ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1. Πελάτες			1.329.192,71		9.357.585,53	9.213.800,49	1.951.030,59	2.108.994,67
Μειον προβλέψεις			0,00		143.785,04	9.213.800,49	351.059,29	238.953,36
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.431.672,15		2.431.672,15	3.985,23	911.411,96	214.322,44
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			0,00		0,00	67.570,25	900.000,00	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μειν/ες)			138.056,88			40.037,18		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			261.003,00			392.700,00		
5. Βραχυπρόθεσμοι απαιτ. κατά συνδ.επιχειρ.			402.900,00			212.897,07		
11. Χρεώστες διάφοροι			123.911,92			12.362.662,37		
			4.686.436,66					
ΙΙΙ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ								
1. Ταμείο			5.769,35			917,51		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			3.364.209,31			1.594.820,43		
			3.369.978,66			1.595.737,94		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ+ΙΙΙΙ)			11.154.147,17			16.867.668,20		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.635,04			4.655,02	61.027,13	64.530,87
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			246,26			37.500,00	0,00	36.956,20
3. Λοιπά μεταβατικοί λογ/μοί ενεργητικού			44.575,69			92.722,70	61.027,13	101.487,07
ΣΥΝΟΛΟΝ			54.456,99			134.877,72		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			12.009.191,01			17.603.778,10	12.009.191,01	17.603.778,10
ΛΟΓΙΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			42,50			42,05	42,50	42,05
2. Χρεωστικοί λογ/μοί ενγ. & εμπαν. ασφ.			59.495,16			915.170,60	59.495,16	915.170,60
4. Λοιποί λογ/μοί τάξεως			484.178,86			307.824,40	484.178,86	307.824,40
			1.079.206,52			1.223.037,05	1.079.206,52	1.223.037,05

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

	2013	2012
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)		
ΜΕΙΟΝ: ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ		
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΣΗΣ	10.445.805,64	7.334.316,54
ΠΛΕΟΝ: ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜ/ΣΗΣ	7.845.128,25	5.299.017,67
ΣΥΝΟΛΟ	2.600.677,39	2.035.298,87
ΜΕΙΟΝ: ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ ΕΚΜ/ΣΗΣ	297.713,83	257.487,54
ΣΥΝΟΛΟΝ	2.898.391,22	2.292.786,41
ΜΕΙΟΝ: 1. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓ.	722.459,42	758.994,44
2. ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣ.	615.419,23	646.550,75
ΜΕΡΙΚΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜ/ΣΗΣ	1.337.878,65	1.405.545,19
ΠΛΕΟΝ: 4. ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.314,77	887.241,22
ΜΕΙΟΝ: 3. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝ. ΕΞ.	-314.838,60	-222.127,53
ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΕΡΔΗ ΕΚΜ.	1.246.988,74	665.113,69
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΘΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	3.716,30	2.641,69
2. ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	5.959,82	0,00
ΜΕΙΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΘΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	137.739,94	37.610,33
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΕΚΤΑΚΤΩΣ ΚΙΝΔ	300.000,00	250.000,00
ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	92.958,15	23.250,00
ΟΡΓΑΝΙΚΑ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ	530.338,09	-310.860,33
ΜΕΙΟΝ: ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΞΒ. ΠΑΓΙΩΝ ΣΤ.		356.895,05
ΜΕΙΟΝ: ΟΙ ΑΠΟ ΑΥΤΕΣ ΕΙΣΠ/ΣΕΙΣ ΣΤΟ		
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	94.035,20	126.100,14
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	94.035,20	0,00
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	726.326,77	356.895,05

ΑΓΓΕΛΟΣ ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ

ΑΔΤ ΑΕΦ 7244

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ

ΑΔΤ Β 605480

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΑΛΑΒΡΟΣ ΓΥΡΙΑΚΟΣ

ΑΔΤ Χ 92373

ΑΜ:037/64972

ΑΘΗΝΑ, 15 ΜΑΡΤΙΟΥ 2014

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΡΙΕΞΠΟ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΑ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΡΙΕΞΠΟ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΑ Α.Ε.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδους που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική 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 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικό ανακριβές. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδους που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 κατόπιν για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν εξής: 1. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 187.700 αφορά στην αξία κτήσεως συμμετοχών μηδενικής εσωτερικής λογιστικής αξίας με συνέπεια ο λογαριασμός «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των ευρώ 187.000. 2. Στα κονδύλια του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφάλεια – επιδόκια και μη κινηθέντα υπόλοιπα συνολικού ποσού 3.200.000 € περίπου, για τα οποία έχει σχηματισθεί, διαχρονικά, προς αντιμετώπιση της πιθανής μη ρευστοποίησής τους, πρόβλεψη 750.000 €, η οποία κρίνουμε ότι έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά 1.200.000 €. Ο μη σχηματισμός της επιπλέον πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.200.000. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 186.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 186.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 186.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 6.000 ευρώ. 4. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιορισθεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό θα χορηγηθεί μετά την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2013, εκτιμούμε δε ότι μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου δεν θα προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

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 ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. 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 43^{ου} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Χρ. ΠΡΑΤΙΚΑΚΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. : 16771

KRP
KΡΗΤΙΚΟ ΡΕΥΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΑ

KRP AUDITORS Α.Ε.
Ταύρων 4
Τ.Κ.: 14564, Κηφισιά
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 165