

**Α.Ε. ΦΑΝΕΛΛΟΠΟΙΙΑΣ "ΠΑΛΚΟ"**  
**ΑΡ.ΜΑΕ 886/01/Β/86/887, ΓΕΜΗ 000249801000**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 52η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)**  
**ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία			
<b>Β. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	71.286,65	44.994,70	26.291,95	42.786,65	42.407,19	379,46	I. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.142.615 κοινές μετοχές των € 1,47)		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							1. Καταβλημένο	1.679.644,05	1.679.644,05
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.829.775,83	0,00	1.829.775,83	1.829.775,83	0,00	1.829.775,83	1. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας συμμετοχών & χρεωγρ.	0,00	49.958,28
3. Κτίρια - Εγκ/σεις κτιρίων	4.273.689,39	2.060.369,38	2.213.320,01	4.355.566,04	1.893.107,86	2.462.458,18	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περ.στοιχ.	8,98	8,98
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκ/σεις	899.686,58	686.459,36	213.227,22	897.407,58	619.896,25	277.511,33	5. Υπεραξια από μετατροπή ή συγχώνευση θυγατρικής ή εισφοράς είδους σε άλλη ΑΕ	0,00	7.923,70
5. Μεταφορικά μέσα	38.483,51	37.991,39	492,12	37.965,51	37.965,47	0,04		8,98	57.890,96
6. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	1.129.037,36	1.081.916,77	47.120,59	1.118.553,07	1.066.675,30	51.877,77			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	8.170.672,67	3.866.736,90	4.303.935,77	8.239.268,03	3.617.644,88	4.621.623,15			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπ. χρηματοοικ. απαιτήσεις							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			0,00			0,00	1. Τακτικό αποθεματικό	608.987,88	608.987,88
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.966,00			42.001,02	4. Έκτακτα αποθεματικά	98.312,55	98.312,55
			27.966,00			42.001,02	5. Αφορολ. αποθ/κά ειδ. διατάξεων νόμων	0,00	222.591,53
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			4.331.901,77			4.663.624,17		707.300,43	929.891,96
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							V. Αποτελέσματα εις νέο		
I. Αποθέματα							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	332.256,60	39.394,28
1. Εμπορεύματα			114.958,05			107.053,64			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπρ & υπολ.			1.965.616,33			1.744.013,61			
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες-Αναλώσ. υλικά-Είδ. συσκευασίας			938.485,28			947.122,29			
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			8.212,33			5.245,67			
			3.027.271,99			2.803.435,21			
II. Απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	2.719.210,06	2.706.821,25
1. Πελάτες			1.357.828,73			1.374.365,82	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							I. Μακροπρόθεσμες Υποχρ.		
-Χαρτοφυλάκιο		41.173,77			35.648,48		2. Δάνεια τραπεζών	4.864.227,27	4.984.241,24
-Στις Τράπεζες για είσπραξη		14.610,86			54.127,99			4.864.227,27	4.984.241,24
-Στις Τράπεζες για εγγύηση		37.828,64	93.613,27		23.379,80	113.156,27			
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			17.021,66			10.779,46	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α. Επιταγές χαρτοφυλακίου εισπ/τέες (μεταχρ/νες)			69.811,24			21.620,82	1. Προμηθευτές	1.099.891,45	1.526.741,17
3β. Επιταγές στις Τράπεζες για εγγύηση			22.769,43			152.937,91	2α. Επιταγές πληρωτέες	47.544,01	0,00
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			40.675,35			42.775,35	3. Τράπεζες λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	17.172,67	158.929,17
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδ. επιχ/σεων			403.415,46			395.915,46	4. Προκαταβολές πελατών	21.534,22	39.664,46

8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων		10.000,00		0,00	5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	537.850,92	274.337,38
10. Επισφαλείς-επίδικοι πελάτες & χρεώστες	59.365,73		60.065,73		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	459.721,71	152.818,23
Μείον: Προβλέψεις	0,00	59.365,73	36.535,43	23.530,30	7. Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμ. χρήση	210.784,48	90.000,00
11. Χρεώστες διάφοροι		634.389,18		430.267,95	11.Πιστωτές διάφοροι	164.481,56	142.441,17
12. Λογαριασμοί διαχ. προκατ.& πιστώσεων		8.592,47		0,00		2.558.981,02	2.384.931,58
		2.717.482,52		2.565.349,34	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	7.423.208,29	7.369.172,82
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο		11.060,52		14.731,86			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		38.430,02		35.530,33			
		49.490,54		50.262,19			
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)		5.794.245,05		5.419.046,74			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					<b>Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		1.668,54		3.219,45	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11.688,96	10.275,75
		1.668,54		3.219,45			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>		10.154.107,31		10.086.269,82	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	10.154.107,31	10.086.269,82
					<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>					2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών	19.200,00	19.200,00
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών		19.200,00		19.200,00	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	4.492.005,07	4.492.005,07
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		4.492.005,07		4.492.005,07		4.511.205,07	4.511.205,07
		4.511.205,07		4.511.205,07			

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- 1) Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε σύμφωνα με τον Ν 2065/1992 στις 31 Δεκεμβρίου 2012
- 2) Επί των ακινήτων έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης συνολικού ποσού 4.000.000 ευρώ για εξασφάλιση δανείων υπέρ τραπεζών

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b> ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)				<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>			
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	4.176.885,38	3.826.015,13		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	14.588,81	55.490,54	
Μείον :Κόστος πωλήσεων	2.915.773,44	2.799.284,71		(+) Υπόλ.αποτελ/των (κερδών) προηγουμ. χρήσεων	39.394,28	435,64	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη-ζημιές) εκμεταλλεύσεως	1.261.111,94	1.026.730,42		(+) Καλυφθείσες φορολογικές ζημιές από αφορολόγητα αποθεματικά βάσει αρ. 72 Ν. 4172/2013	280.473,51	0,00	
<u>Πλέον:</u> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	135.972,85	37.154,77		Σύνολο	334.456,60	55.926,18	
Σύνολο	1.397.084,79	1.063.885,19		Μείον:1.Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	509.468,91	517.530,73		2. Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτ.κόστος φόροι	2.200,00	16.531,90	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.137.025,66	1.325.093,84	1.842.624,57	Κέρδη προς διάθεση	332.256,60	39.394,28	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-249.409,78	-778.739,38					
				Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:			
ΠΛΕΟΝ: 4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	5.803,88	119,40		Τακτικό αποθεματικό	0,00	0,00	
ΜΕΙΟΝ: 3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	387.353,40	-391.272,43		Πρώτο μέρισμα	0,00	0,00	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-630.959,30	-1.170.011,81		Υπόλοιπο κερδών σε νέο	332.256,60	39.394,28	

332.256,60

39.394,28

**II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα**

1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	885.922,50			1.238.867,03		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			1.914,93		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00			29.619,47		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	36.535,43			0,00		
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	198.789,50			12.193,78		
2. Έκτακτες ζημιές	77.433,13			32.407,60		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	687,19	645.548,11	645.548,11	297,70	1.225.502,35	1.225.502,35
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			14.588,81			55.490,54
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		256.123,05			262.783,62	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες. στο λειτουργικό κόστος		256.123,05	0,00		262.783,62	0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό Φόρων</b>			<b>14.588,81</b>			<b>55.490,54</b>

ΑΘΗΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. &amp; ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

FRANCO SALERNO  
Α.Δ. YA2282953ΚΟΣΜΕΤΑΤΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 068621ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΙΣ. ΣΙΔΕΡΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 025777  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0006433**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Πρός τους Μετόχους της Εταιρείας «Α.Ε. ΦΑΝΕΛΛΟΠΟΙΑΣ "ΠΑΛΚΟ"»****Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Α.Ε. ΦΑΝΕΛΛΟΠΟΙΑΣ ΠΑΛΚΟ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> 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 αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του Κ.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 έλεγχο 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 παρουσίασης 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Μεταξύ των αποθεμάτων περιλαμβάνονται και βραδέως κινούμενα για τα οποία, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη πιθανών ζημιών κατά τη ρευστοποίησή τους που κατά την εκτίμησή μας ανέρχονται σε € 200 χιλ. περίπου, ποσό που έπρεπε να είχε βαρύνει τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2) Στους λογαριασμούς των «Απαιτήσεων» περιλαμβάνονται επισφαλείς απαιτήσεις και ακίνητα υπόλοιπα από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 610 χιλ. περίπου, εκ των οποίων ποσό € 403 χιλ. αφορά απαιτήσεις από συνδεδεμένες επιχειρήσεις, για τις οποίες, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 550 χιλ. περίπου, και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 50 χιλ. και € 500 χιλ. αντίστοιχα. 3) 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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 47 χιλ., με συνέπεια τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 47 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 1 χιλ. και € 46 χιλ. αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010 και της απορροφούμενης εταιρείας «ΣΙΣΣΕΡ ΠΑΛΛΑΣ Ε.Π.Ε.» για τις χρήσεις 2004 έως 2008. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε

μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο 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 Α.Ε. ΦΑΝΕΛΛΟΠΟΙΑΣ ΠΑΛΚΟ κατά την 31<sup>η</sup> 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 42<sup>α</sup> έως και 43<sup>ν</sup> του Κ.Ν. 2190/1920.

#### **Έμφαση θέματος**

Επιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος όπου αναφέρεται ότι στους λογαριασμούς των υποχρεώσεων «Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη» και «Ασφαλιστικοί οργανισμοί» περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού € 960 χιλ. περίπου, οι οποίες ρυθμίστηκαν εντός της χρήσεως 2015. Η κλειόμενη χρήση έχει επιβαρυνθεί με τις αναλογούσες προσαυξήσεις και μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ελέγχου η ρύθμιση τηρείται κανονικά. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

#### **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

α) 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<sup>α</sup> και 37 του Κ.Ν. 2190/1920, β) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, γ) Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνεται ποσό € 130 χιλ. που αφορά απαιτήσεις από μέλη διοίκησης, το οποίο εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 25 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πάνος Σ. Καβελλάρης

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27991

FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Πατησίων 81, 104 34 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 160