

ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

A.Φ.Μ. : 099361052 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 45763/01/Β/00/214

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναποσβ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	974.868,81	961.665,12	13.203,69	977.965,73	956.260,38	21.705,35
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως						
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.303.915,52	0,00	2.303.915,52	2.303.915,52	0,00	2.303.915,52
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	6.909.796,69	1.462.846,22	5.446.950,47	6.926.796,69	1.223.391,08	5.703.405,61
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις	593.724,02	574.723,17	19.000,85	1.145.634,55	951.945,82	193.688,73
5. Μεταφορικά μέσα	273.984,75	246.448,27	27.536,48	300.567,26	247.866,37	52.700,89
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	690.174,20	661.936,47	28.237,73	689.471,77	636.157,08	53.314,69
7. Ακτινωμένες υποδομές & προκαταβολές	66.050,00	0,00	66.050,00	66.050,00	0,00	66.050,00
Σύνολο Ακτινωμένων (ΓII)	10.837.645,18	2.945.954,13	7.891.691,05	11.432.435,79	3.059.360,35	8.373.075,44
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			3.259.340,04			2.492.013,70
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			860,00			860,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			54.959,91			19.427,61
			3.315.159,95			2.512.301,31
Σύνολο Πάγιο Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			11.206.851,00			10.885.376,75
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Παραγωγή σε εξέλιξη			4.284.188,59			2.106.310,84
4. Πρώτες & Βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά			111.628,49			112.384,48
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			933.799,66			703.731,12
			5.329.616,74			2.922.426,44
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	7.315.328,68			8.645.672,36		
Μείον: Προβλέψεις	0,00		7.315.328,68	0,00		8.645.672,36
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			84.629,09			1.145.643,72
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			2.093.120,11			1.803.205,95
8. Λογαριασμοί δεσμευμένων καταθέσεων			313.899,46			183.059,81
11. Χρεώστες διάφοροι			6.133.362,31			6.230.607,12
12. Λογαριασμοί διακρίσεις προκαταβολών & πιστώσεων			333.267,98			200.803,84
			16.273.607,63			18.208.992,80
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές			59.999,40			59.999,40
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			27.994,38			16.134,37
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.148.474,93			718.050,30
			4.176.469,31			734.184,67
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δ+ΔII+ΔIII+ΔIV)			25.839.693,08			21.925.603,31
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			143.571,48			47.624,49
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			296.675,57			1.396.124,92
			440.247,05			1.443.749,41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			37.499.994,82			34.276.434,82
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			26.379.736,68			28.132.402,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως			0,00			240.000,00
			26.379.736,68			28.372.402,81

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
I. Κεφάλαιο Μετοχικό (631.000 μετοχές των2,94 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.855.140,00	1.855.140,00
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ του άρθρο	125.187,85	125.187,85
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	693.925,47	645.293,45
4. Εκτακτα αποθεματικά	76.399,89	76.399,89
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	54.859,49	3.712,65
	825.184,85	725.405,99
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.726.643,16	4.879.650,15
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	8.532.155,86	7.585.383,99
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	322.773,69	146.672,40
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	5.165.162,11	5.016.038,11
2. Δάνεια τραπεζών	1.338.868,21	1.482.711,16
	6.504.030,32	6.498.749,27
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	6.339.035,48	4.120.732,40
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	6.136.100,32	4.106.763,97
3. Τράπεζες λογ/μοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.859.495,92	6.086.478,24
4. Προκαταβολές πελατών	1.094.224,03	207.642,95
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	1.124.609,26	770.895,09
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	123.839,91	85.036,72
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επομένη χρήση	550.438,61	1.234.068,77
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	1.719.719,08	1.654.548,97
11. Πιστωτές διάφοροι	1.013.229,83	1.566.704,54
	21.960.692,44	19.832.871,65
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	28.464.722,76	26.331.620,92
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	86.257,59	86.257,59
2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα	94.084,92	126.499,92
	180.342,51	212.757,51
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	37.499.994,82	34.276.434,82
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	26.379.736,68	28.132.402,81
4. Λοιποί λογαριασμοί τάζεως	0,00	240.000,00
	26.379.736,68	28.372.402,81

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.908.833,70	451.326,85
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.002.701,57	4.954.991,77
Σύνολο	6.911.535,27	5.406.318,62
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	877.685,08	302.383,80
2. Λοιποί μν ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	58.508,30	101.233,25
Κέρδη προς διάθεση	5.975.341,89	5.002.701,57
Η διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:		
Τακτικό αποθεματικό	48.632,02	0,00
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	51.146,84	0,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	5.875.563,03	5.002.701,57
	5.975.341,89	5.002.701,57

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από πελάτες	31.875.344,48	23.528.987,08
Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζόμενους	(23.283.446,81)	(17.473.646,34)
Τομιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	8.591.897,67	6.055.340,74
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(302.383,80)	0,00
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	8.289.513,87	6.055.340,74
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	(1.029.000,00)	(1.950,00)
Πληρωμές για απόκτηση ενσώματων πάγιων και άυλων στοιχείων	(66.108,82)	(73.381,05)
Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων πάγιων, άυλων & χρηματοοικονομικών στοιχείων	456.000,00	0,00
Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	213.088,09	192.787,35
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(426.020,73)	117.456,30
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από ληφθέντα δάνεια	14.667.507,96	8.410.300,00
Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(19.088.716,46)	(15.492.844,41)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(4.421.208,50)	(7.082.544,41)
Καθαρή αύξηση/μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	3.442.284,64	(909.747,37)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	734.184,67	1.643.932,04
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	4.176.469,31	734.184,67

Αθήνα, 23 Ιουνίου 2014

Ο Πρόεδρος ΔΣ

Ο Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής & Μέλος ΔΣ

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Γεώργιος Αλέγρας
ΑΔΤ ΑΒ 715985

Βασίλειος Παπαζήσης
ΑΔΤ ΑΚ 702013

Νικόλαος Κυριαζής
ΑΔΤ Φ 040287

Λουσίς Ιωάννης
ΑΔΤ ΑΕ 532877 - ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 22248 / Α' ΤΑΞΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της εταιρείας «ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΜΕΣΟΓΕΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημα.

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 κ.ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 επιλεγμένες 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 δικλείδες 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 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 κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβανόταν και απαιτήσεις σε καθατότητα, συνολικού ποσού ευρώ 1.320 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κ.ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχουν σχηματισθεί αντίστοιχες προβλέψεις. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση όλων αυτών των απαιτήσεων έπρεπε να είναι σχηματισθεί αντίστοιχες προβλέψεις συνολικού ποσού ευρώ 792 χιλιάδες. Επειδή δεν σχηματίστηκαν οι προβλέψεις αυτές το κυκλοφορούν ενεργητικό, η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 792 χιλιάδες. 2) Στο κονδύλι μετοχών ποσού ευρώ 60 χιλιάδες απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ποδοσφαιρικής ανωνύμου εταιρείας η οποία ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Η καθαρή θέση της εταιρείας είναι αρνητική. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και του ΕΓΛΣ, δεν σχηματίσθηκε ισόποση πρόβλεψη υποτιμώσεων των μετοχών αυτών, με συνέπεια το ανωτέρω κονδύλι, η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Κατά πάγια τακτική δεν σχηματίζεται στις οικονομικές καταστάσεις η κατά τις Διατάξεις της Ελληνικής Νομοθεσίας (κ.ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31.12.2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας προβλέψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 83 χιλιάδες, με συνέπεια στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες, τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσεως αυξημένα κατά ποσό ευρώ 3 χιλιάδες. 4) Στο κονδύλι υποχρεώσεις από φόρους – τέλη περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού ευρώ 528 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται, από τον κ.ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόστιμα και προσαυξήσεις ποσού ευρώ 48 χιλιάδες, με συνέπεια οι ανωτέρω υποχρεώσεις, η καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευτούμε είτε με επιβεβαιωτικές επιστολές είτε με άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες δανειακή υποχρέωση σε τράπεζα συνολικού ποσού ευρώ 150 χιλιάδες και συνεννόηση διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία της εν λόγω υποχρέωσης. 6) Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου οι φορολογικές υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματισθεί σχετικά πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της προβλέψης που τυχόν απαιτείται.