

ΔΕΛΤΑ 4 Α.Ε.

ΔΙΑΜΕΤΑΚΟΜΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΩΝ - ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΑΣ - ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
 ΑΡ. Μ.Α.Ε. 59394/62/Β/05/0172 ΑΡ.ΓΕΜΗ 058934704000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1 Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	10.962,68	-	10.962,68	10.962,68	-	10.962,68
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	417.371,15	-	417.371,15	417.371,15	-	417.371,15
	<u>428.333,83</u>		<u>428.333,83</u>	<u>428.333,83</u>		<u>428.333,83</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I Ασωμάτως ακινητοποιήσεις						
2 Παράχ. & δικαιώμ. βιομηχανικής ιδιοκτησίας	4.700,00	-	4.700,00	4.700,00	-	4.700,00
II Ενοσώματες ακινητοποιήσεις						
1 Γήπεδα-Οικόπεδα	372.000,00	-	372.000,00	372.000,00	-	372.000,00
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	14.705.820,22	-	14.705.820,22	15.254,50	-	15.254,50
4 Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.-λοιπ.μηχ.εξοπλ.	3.255,79	-	3.255,79	3.255,79	-	3.255,79
5 Μεταφορικά μέσα	94.821,50	-	94.821,50	94.821,50	-	94.821,50
6 Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.178.596,38	-	1.178.596,38	1.177.306,38	-	1.177.306,38
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	-	-	-	14.690.565,72	-	14.690.565,72
	<u>16.354.493,89</u>		<u>16.354.493,89</u>	<u>16.353.203,89</u>		<u>16.353.203,89</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>16.359.193,89</u>		<u>16.359.193,89</u>	<u>16.357.903,89</u>		<u>16.357.903,89</u>
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.000,00			3.000,00
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>16.362.193,89</u>			<u>16.360.903,89</u>
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II Απαιτήσεις						
1 Πελάτες			298.212,17			213.491,97
3α.Επιταγές εισπρακτέες			62.638,40			53.559,34
11.Χρεώστες διάφοροι			29.237,27			77.921,54
			<u>390.087,84</u>			<u>344.972,85</u>
IV Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			1.975,13			864,67
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			38.777,48			78.943,63
			<u>40.752,61</u>			<u>79.808,30</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>430.840,45</u>			<u>424.781,15</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>17.221.368,17</u>			<u>17.214.018,87</u>

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό Κεφάλαιο		
1 Καταβλημένο (5.200.000 μετοχές των 1 €)	5.200.000,00	5.200.000,00
IV Αποθεματικά Κεφάλαια		
5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων και νόμων	4.839.946,00	4.839.946,00
V Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(2.194.404,09)	(1.853.888,25)
VI Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου		
1 Καταθέσεις μετόχων ή εταιρών	1.633.272,82	1.346.300,00
Σύν. ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV+AVI)	<u>9.478.814,73</u>	<u>9.532.357,75</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2 Δάνεια Τραπεζών	6.749.727,09	6.787.775,16
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	345.049,97	378.344,95
2α.Επιταγές Πληρωτέες	39.325,08	33.607,64
3 Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθ. υποχρεώσεων	361.512,73	-
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	8.775,79	11.018,84
7 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	196.687,48	431.697,56
6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	41.475,30	39.216,97
	<u>992.826,35</u>	<u>893.885,96</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	<u>7.742.553,44</u>	<u>7.681.661,12</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	<u>17.221.368,17</u>	<u>17.214.018,87</u>

Σημείωση: 1) Επὶ τὸν ἀκίνητον τῆς ἐταιρείας υφίστανται ἐμπράγματα βάρη ὕψους ἐυρώ 8.500.000,00 γιὰ ἐξασφάλιση τραπεζικῶν χρηματοδοτήσεων.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.385.730,74	1.359.026,14	Καθάρη αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	1.157.573,78	1.142.503,72	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών)
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	228.156,96	216.522,42	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	22.704,00	19.504,00	Ζημιές εις νέο
Σύνολο	250.860,96	236.026,42	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	150.668,22	150.157,07	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	100.192,74	85.869,35	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	441.058,88	526.306,73	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-340.866,14	-440.437,38	
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
2. Έκτακτα κέρδη	1.037,56	5,85	
Μείον: 2. Έκτακτες ζημιές	-	-	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	687,26	350,30	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-340.515,84	-444.284,96	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	-	-	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-	-	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-340.515,84</u>	<u>-444.284,96</u>	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2014

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
 Α.Δ.Τ ΑΚ 230516

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΕΥΤΥΧΙΑ
 Α.Δ.Τ ΑΚ 877895

ΜΑΖΑΡΑΚΗ ΑΝΝΑ
 Α.Δ.Τ Π 793187

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΔΕΛΤΑ 4 Α.Ε.-ΔΙΑΜΕΤΑΚΟΜΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΩΝ - ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΑΣ - ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΔΕΛΤΑ 4 Α.Ε. - ΔΙΑΜΕΤΑΚΟΜΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΩΝ - ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΑΣ - ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. 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 42α έως και 43γ του κωδ. 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή. Η δική μας ευθύνη είναι να εκπρόσωποι γνήμης επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 έγκραση 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 έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως ποσού ευρώ 274.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 43.000,00 και 231.000,00 ευρώ περίπου αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχουν διενεργηθεί αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων ποσού ευρώ 1.447.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 717.000,00 και 730.000,00 περίπου αντίστοιχα. 3) 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 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 41.800,00 περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 41.800,00 ευρώ περίπου, και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.800,00 ευρώ περίπου. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 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 των προσαυχθέντων 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 πιθανόν 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 εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 27 Μαΐου 2014
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΘ. ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ
 ΑΡ Μ.Σ.Ο.Ε.Α 14661



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125