

ΔΕΛΤΑ 4 Α.Ε.

ΔΙΑΜΕΤΑΚΟΜΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ - ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΝΟΜΩΝ - ΔΙΑΜΕΤΑΦΟΡΑΣ - ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
 9η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
 ΑΡ. Μ.Α.Ε. 59394/62/Β/05/0172 ΑΡ.ΓΕΜΗ 058934704000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη Αξία		
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	10.962,68	-	10.962,68	-	10.962,68	-
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	417.371,15	-	417.371,15	-	417.371,15	-
	<u>428.333,83</u>	<u>-</u>	<u>428.333,83</u>	<u>-</u>	<u>428.333,83</u>	<u>-</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχ. & δικαιώμ. βιομηχανικής ιδιοκτησίας	4.700,00	-	4.700,00	-	4.700,00	-
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	372.000,00	-	372.000,00	-	372.000,00	-
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	14.705.820,22	-	14.705.820,22	-	14.705.820,22	-
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκατ.-λοιπ. μηχ. εξοπλ.	3.255,79	-	3.255,79	-	3.255,79	-
5. Μεταφορικά μέσα	94.821,50	-	94.821,50	-	94.821,50	-
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	1.193.987,08	-	1.193.987,08	-	1.178.596,38	-
	<u>16.369.884,59</u>	<u>-</u>	<u>16.369.884,59</u>	<u>-</u>	<u>16.354.493,89</u>	<u>-</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	<u>16.374.584,59</u>	<u>-</u>	<u>16.374.584,59</u>	<u>-</u>	<u>16.359.193,89</u>	<u>-</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		3.000,00		3.000,00		3.000,00
Σύνολο παγίων ενεργητικού (Γ+II+ΓIII)	<u>16.377.584,59</u>	<u>3.000,00</u>	<u>16.362.193,89</u>	<u>3.000,00</u>	<u>16.362.193,89</u>	<u>3.000,00</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		439.109,64		298.212,17		298.212,17
3α. Επιταγές εισπρακτέες		92.052,76		62.638,40		62.638,40
11. Χρεώστες διάφοροι		0,00		29.237,27		29.237,27
		<u>531.162,40</u>		<u>390.087,84</u>		<u>390.087,84</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		3.312,81		1.975,13		1.975,13
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.550,16		38.777,48		38.777,48
		<u>4.862,97</u>		<u>40.752,61</u>		<u>40.752,61</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		<u>536.025,37</u>		<u>430.840,45</u>		<u>430.840,45</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)		<u>17.341.943,79</u>		<u>17.221.368,17</u>		<u>17.221.368,17</u>
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
I. Μετοχικό Κεφάλαιο						
1. Καταβλημένο (5.200.000 μετοχές των 1 €)		5.200.000,00		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		4.839.946,00
V. Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο		(2.429.613,42)		(2.194.404,09)		(2.194.404,09)
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου						
1. Καταθέσεις μετόχων ή εταιρών		1.738.047,82		1.633.272,82		1.633.272,82
Σύν. ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+ΑV+ΑVI)		<u>9.348.380,40</u>		<u>9.478.814,73</u>		<u>9.478.814,73</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
2. Δάνεια Τραπεζών		6.745.000,00		6.749.727,09		6.749.727,09
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1. Προμηθευτές		353.903,86		345.049,97		345.049,97
2α. Επιταγές Πληρωτέες		22.200,27		39.325,08		39.325,08
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθ. υποχρεώσεων		623.940,26		361.512,73		361.512,73
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη		18.631,96		8.775,79		8.775,79
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση		193.778,49		196.687,48		196.687,48
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		36.108,55		41.475,30		41.475,30
		<u>1.248.563,39</u>		<u>992.826,35</u>		<u>992.826,35</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)		<u>7.993.563,39</u>		<u>7.742.553,44</u>		<u>7.742.553,44</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		<u>17.341.943,79</u>		<u>17.221.368,17</u>		<u>17.221.368,17</u>

Σημείωση: 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους ευρώ 8.500.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών χρηματοδοτήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (Πολίσεις)		1.464.476,84		1.385.730,74
Μείων: Κόστος Πολίσεων		1.182.954,17		1.157.573,78
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		281.522,67		228.156,96
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		22.104,00		22.704,00
Σύνολο		303.626,67		250.860,96
Μείων: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		62.868,22		150.668,22
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		240.758,45		100.192,74
Μείων: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		474.981,77		441.058,88
Ολικά αποτελέσματα (Ζημίες) εκμεταλλεύσεως		(234.223,32)		(340.866,14)
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
2. Έκτακτα κέρδη		30,24		1.037,56
Μείων: 2. Έκτακτες ζημίες	310,80			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	705,45	1.016,25	(986,01)	687,26
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημίες)		(235.209,33)		(340.515,84)
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		-		-
Μείων: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		-		-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>(235.209,33)</u>		<u>(340.515,84)</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	(235.209,33)	(340.515,84)
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(2.194.404,09)	(1.853.888,25)
Ζημίες εις νέο	<u>(2.429.613,42)</u>	<u>(2.194.404,09)</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΟΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΚ 250516

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2015
 Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΕΥΓΥΧΙΑ
 Α.Δ.Τ. ΑΚ 877895

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΚΕΣΙΔΗΣ ΜΕΝΕΛΑΟΣ
 Α.Δ.Τ. Χ 247267

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"

Έκθεση 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 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διόθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. Ευνόηθη η Διοίκηση 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. Ευνόηθη τον 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 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 το ποσό 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 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 έλεγχο μας προέκυψε η αξία των εξόδων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 31.000,00 και 274.000,00 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 εξόδων εγκαταστάσεως ποσού ευρώ 305.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία των παγίων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 31.000,00 και 274.000,00 ευρώ περίπου αντίστοιχα. 3) 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 2.158.000,00 περίπου, με συνέπεια η αξία των παγίων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 2.158.000,00 και 1.447.000,00 ευρώ περίπου αντίστοιχα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2014. Γ.Σ. εκ' τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόμενων 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 επιστάσεις των θέματων 1, 2 και 3 και τις πιθανές επιστάσεις του θέματος 4 που μηνυμένονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επιληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στις πλάγιες των οποίων ορίζονται από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 27 Μαΐου 2015
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΗΛ. ΑΓΓΕΛΗΣ
 ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α 35481

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

ΣΟΛ
 ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
 Crowe Horwath