

# ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 -25η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 20007/56/Β/89/08, ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ:10830636000**


ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγ. χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1 Έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης	1.704,91	1.704,90	0,01	1.704,91	1.704,90	0,01	<b>I. Κεφάλαιο (1.155.000 Χ 3 30 €)</b>	3.811.500,00	3.672.900,00
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	21.150,58	21.150,39	0,19	21.150,58	21.150,39	0,19	1 Καταβλημένο		
	22.855,49	22.855,29	0,20	22.855,49	22.855,29	0,20		8.890,64	147.490,64
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>III. Διαφορές αναπλήρ.-Επιχ/σεις επενδύσεων-Διυλές παγίων</b>		
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσι. στοιχ.		
1 Γηπέδα - Οικόπεδα	589.114,91	0,00	589.114,91	589.114,91	0,00	589.114,91			
3 Κτίρια & Τεχνικά έργα	146.797,32	139.370,28	7.427,04	146.797,32	135.868,80	10.928,52	<b>IV. Αποθεματικά κεφάλαια</b>		
4 Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μη εξοπλισμός	846.365,53	732.434,66	113.930,87	778.216,64	717.787,46	60.429,18	1 Τακτικά αποθεματικά	770.287,29	719.316,24
5 Μεταφορικά μέσα	528.361,26	423.832,71	104.528,55	451.987,55	412.960,52	39.027,03	3 Ειδικά αποθεματικά	1.368.205,87	1.368.205,87
6 Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	258.022,72	255.492,31	2.530,41	252.527,45	250.736,98	1.790,47	4 Έκτακτα αποθεματικά	640.000,00	1.013.109,44
7 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	267.708,77	0,00	267.708,77	181.662,53	0,00	181.662,53	5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.431,80	5.431,80
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	2.636.370,51	1.551.129,96	1.085.240,55	2.400.306,40	1.517.353,76	882.952,64	6 Αποθεματικά για ίδιες μετοχές	2.859.295,54	3.769.370,15
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
1 Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.611.989,57			4.843,12	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.939.330,21	1.267.376,70
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.326,86			2.616.832,69	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΙV+ΑV)</b>	8.619.016,39	8.657.137,49
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			3.707.056,98			3.499.785,33	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b>		
							2 Λοιπές προβλέψεις	1.033.432,68	733.432,68
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>II. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1 Εμπορεύματα	19.936,29			19.936,29			<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
3 Παραγωγή σε εξέλιξη	4.198.567,59			3.742.734,73			1 Προμηθευτές	3.328.337,80	5.161.375,93
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες	0,00			4.146,34			2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	397.587,40	570.239,97
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	1.009.136,42			0,00			3 Τράπεζες λογαριαμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.371.179,81	6.749.817,22
	5.227.640,30			3.766.817,36			4 Προκαταβολές πελατών	1.133.647,02	0,00
<b>II. Απαιτήσεις</b>							5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	106.314,32	93.807,64
1 Πελάτες	4.468.742,72			10.691.925,51			6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	18.598,10	18.822,86
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	160.000,00			82.219,60			10 Μερήματα πληρωτέα	831.361,24	0,00
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	151.800,00			151.800,00			11 Πιστωτές διάφοροι	25.013,88	25.579,32
5 Βραχυπρόθεσμες απαιτ. κατά λοιπών συμ/κόμ ενδιαφ. Επιχειρ.	1.639.795,54			1.708.140,61			<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΠΙ)</b>	9.212.039,57	12.619.642,94
11 Χρεώστες διάφοροι	1.865.655,48			1.486.946,22				9.212.039,57	12.619.642,94
	8.285.993,74			14.121.031,94					
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1 Ταμείο			131.681,64			236.724,95			
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.451.400,62			564.188,65			
			1.583.082,26			800.913,60			
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙ+ΔΙV)</b>			15.096.716,30			18.688.762,90			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων			60.715,16			21.664,68	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	18.864.488,64	22.210.213,11
							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
							2 Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματος ασφαλειών	9.863.949,08	12.168.195,61
							<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)</b>	18.864.488,64	22.210.213,11
							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
							2 Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματος ασφαλειών	9.863.949,08	12.168.195,61

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** 1) Ο λογαριασμός των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων Γ.ΠΙ.3 "Τράπεζες λογαριαμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων", περιλαμβάνει κονδύλι ποσού € 684.315,27 που αφορά προέσπραξη από πιστωτικά ιδρύματα απαιτήσεων έναντι Δ.Ε.Η. για εκτελεσθέντα και πιστοποιημένα τεχνικά έργα. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με το Νόμο 2065/92 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. 3) Η προτεινόμενη διανομή των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με απαρτία και πλειοψηφία που ορίζει σχετικά ο Νόμος.


ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγ. χρήσεως 2013			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.077.595,95	1.242.975,18
Κύκλος εργασιών: I. Εταιρίας	13.564.722,62			13.666.756,76			(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	1.267.376,70	658.327,82
II. Κοινοπραξιών	7.304.115,29			5.125.475,38			(+): Αποθεματικά τεχν. εταιρειών προς διάθεση (Ν.4172/2013)	373.109,44	0,00
	20.868.837,91	13.564.722,62		18.792.232,14	13.666.756,76		(+): Ειδικά Αποθεματικά προς διάθεση	529.142,59	0,00
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων		12.986.407,17		12.089.112,33			<b>Σύνολο</b>	3.247.224,68	1.901.303,00
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>		7.882.430,75		6.703.120,43			Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	354.671,39	0,00
<b>Πλέον:</b> Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως		138.975,30		138.975,30			3. Φόρος διανεμηθέντων αποθεματικών τεχν. Εταιρειών	70.890,79	0,00
<b>Σύνολο</b>		8.021.406,05		6.842.095,73			<b>Κέρδη προς διάθεση</b>	2.821.662,50	1.901.303,00
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		301.008,51		305.688,80			H διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
2 Έξοδα λειτουργικής Διαθέσεως		549.671,25		549.111,86			1 Τακτικά αποθεματικά	50.971,05	45.990,08
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:</b> 1 Έσοδα συμμετοχών από κοινοπραξίες	1.730.277,16			587.936,22			3 Μέρηματα από Ειδικά Αποθεματικά προς διάθεση	529.142,59	0,00
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	564,10	1.730.841,26		195,75	588.131,97		5 Ειδικά αποθεματικά	0,00	587.936,22
Μείον: 1 Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	300.000,00			0,00			6γ Προσθετο μέρος από αποθεματικά τεχν. Εταιρειών προς διάθεση	302.218,65	0,00
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	502.670,35	802.670,35	928.170,91	416.674,68	416.674,68		8 Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.939.330,21	1.267.376,70
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):</b> Έκτακτα αποτελέσματα		1.095.790,41		1.282.084,55				2.821.662,50	1.901.303,00
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	603,29			0,00					
2 Έκτακτα κέρδη	0,00	603,29		712,81	712,81				
<b>Μείον:</b>									
1 Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.442,12			8.571,18					
2 Έκτακτες ζημιές	0,00			6.064,00					
3 Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.355,63	18.797,75	(18.194,46)	25.187,00	39.822,18	(39.109,37)			
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)</b>		1.077.595,95		1.242.975,18					
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	33.480,20			27.270,12					
Μείον: Οι απο αυτές ενσωμάτω. στο λειτουργικό κόστος	33.480,20	0,00		27.270,12	0,00				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		1.077.595,95		1.242.975,18					

Κοζάνη 30 Απριλίου 2015


**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

  
ΚΟΥΠΑΤΣΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ  
ΑΔΤ - ΑΚ 936048

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

  
ΚΟΥΠΑΤΣΑΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
ΑΔΤ - Χ 894202

**Ο ΚΟΙΝΩΝΙΣΤΗΣ**

  
ΓΕΩΡΓΙΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ  
ΑΔΤ - Ε 637006 - ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α ΤΑΞΕΩΣ 101004

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή.

**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 κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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 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 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 επιλεγόμενες 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεν