

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01.07.2014-30.06.2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 01.07.2013-30.06.2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως	
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανασβεσθέντα Αξία			Αξία Κτήσεως
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	88.351,77	43.950,04	44.401,73	88.351,77	35.607,15	52.744,62
4. Άλλα έξοδα εγκαταστάσεως	7.276,06	7.276,02	0,04	6.856,06	6.856,02	0,04
	95.627,83	51.226,06	44.401,77	95.207,83	42.463,17	52.744,66
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
6. Επιπλώ και λοιπά εξοπλισμός	35.370,49	28.193,50	7.176,99	31.706,35	24.376,79	7.329,56
	35.370,49	28.193,50	7.176,99	37.706,35	24.376,79	13.329,56
Σύνολο ακινητοποιήσεων (IV)	35.370,49	28.193,50	7.176,99	37.706,35	24.376,79	13.329,56
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			14.705,35			14.705,35
Σύνολο μακρύνων απαιτήσεων (VII)			14.705,35			14.705,35
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (VI+VII)			21.882,34			28.034,91
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		2.469.329,32			2.700.224,19	
Μείον: Προβλέψεις		70.631,37	2.398.697,95		60.370,93	2.639.853,26
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
Χαρτοφυλάκιο		4.846,78			4.846,78	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		36.100,00	40.946,78		36.400,00	41.246,78
3α. Επιταγές εισπρακτέες						
Χαρτοφυλάκιο		18.253,90			85.435,00	
3β. Τράπεζες σε εγγύηση		115.898,00	134.151,90		147.336,47	232.771,47
11. Χρεωστικές διαφορές			481.246,59			547.699,49
12. Λογαριασμοί άσβεστων προκαταβολών και πιστώσεων			32.195,77			32.751,50
			3.087.238,99			3.494.322,50
IV. Δοσθήματα						
1. Ταμείο		76.703,85			19.477,05	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			14.670,27		22.252,03	
			91.374,12		41.729,08	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII-ΔIV)			3.178.613,11			3.536.051,58
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			464.312,12			469.514,13
			464.312,12			469.514,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			3.709.209,34			4.086.345,28
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ						
1. Αλλάτριο περιουσιακά στοιχεία		186.281,82			186.281,82	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπρηγμάτων ασφαλειών		4.400,35			4.400,35	
3. Απαιτήσεις από αμοιροπαραρτηθείσες συμβάσεις		4.195,91			33.533,78	
		194.878,08			224.215,95	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ						
1. Δικαιώματα άλλων περιουσιακών στοιχείων			186.281,82			186.281,82
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπρηγμάτων ασφαλειών			4.400,35			4.400,35
3. Υποχρεώσεις από αμοιροπαραρτηθείσες συμβάσεις			4.195,91			33.533,78
			194.878,08			224.215,95

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01.07.2014-30.06.2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 01.07.2013-30.06.2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως	
	Κέρδη	Μείον: Κόστος πωλημάτων	Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			Κέρδη
			2.052.087,10			2.780.054,97
		1.676.794,52				2.167.176,21
		375.292,58				612.878,76
		90.000,00				7.343,00
		465.292,58				620.221,76
						151.921,27
		205.423,87				298.825,77
		134.473,86				169.474,72
			125.394,84			
		3,84	3,84			46,26
		21.925,64	21.925,64			-21.921,80
			103.473,04			131.988,14
		266,49				1.638,20
		0,00				7,33
		0,00				719,47
		15.351,69	15.618,18			27.456,00
		37.286,10				104.527,82
		2.800,00				0,00
		61.878,36				33.916,98
		10.260,44	112.224,90			0,00
			6.866,32			138.444,80
						-108.623,80
						23.364,34
		12.579,60				15.907,23
		12.579,60	0,00			15.907,23
			6.866,32			23.364,34

Αθήνα, 30 Σεπτεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
 ΑΔΤ ΑΕ 591745

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΡ. ΛΑΪΝΗΣ
 ΑΔΤ ΑΕ 593448

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ»

Έκθεσι επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. 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 κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ορισμένων από τα παραπάνω στοιχεία. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την αποκτητική εύλογη διασφάλιση για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απολαβόμενες από ουσιαστική σκοπιμότητα. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτητική ελεγκτική τεκμηρίωση, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε σφάλματα 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 καταλληλών 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. Πιθανό είναι το ελεγκτικό τεκμήριο που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκές κατάλληλο για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι η ελεγκτική τεκμηρίωση των «Απαιτήσεων» περιλαμβανομένης επαρκούς τεκμηρίωσης και αιώνια υπολείπεται από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 300 κιλ. περίπου. Κατά παράβαση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΕΣ), δεν έχει συμπεριληφθεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την καλύτερη Σχίζον από τη μεσοσταθιστική μέση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει συμπεριληφθεί πρόβλεψη ποσού € 300 κιλ. Λόγω του μη συμπεριλαμβανόμενου της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 300 κιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 24 κιλ. και € 276 κιλ. αντίστοιχα περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τη φορολογική αρχή για τις χρήσεις 2009-2010 έως 2012-2013 και ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθέτων φόρων και των προσεχόμενων 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 διατάξεων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «DELTA PARTNERS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 30η Ιουνίου 2015, 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 Κοινωνικών Θέματων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση των παρεκκλιόμενων της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των αρθρομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



FRS ΠΡΩΤΟΤΥΠΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Λεωφόρος Βιλλίων και 111 - 11528 ΛΙΑΛΙΣΣΙΑ