ΔΟΜΙΚΗ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 Α.Μ. ΑΕ 34978/66/Β/96/003 ΑΡ. ΓΕΜΗ 012520546000

18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1/1 - 31/12/2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Υπόλοιπο	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Υπόλοιπο
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	130.369,10	88.735,93	41.633,17	127.984,75	73.969,57	54.015,18
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	100.064,41	0,00	100.064,41	100.064,41	0,00	100.064,41
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	1.415.691,80	1.157.344,79	258.547,01	1.415.691,80	1.139.138,40	276.753,40
4.Μηχ/τα-τεχν εγκ/σεις-λοιπός μηχ εξ	1.405.878,16	1.133.166,06	272.712,10	1.393.780,16	1.077.646,17	316.133,99
5.Μεταφορικά μέσα	490.952,96	453.219,22	37.733,74	455.272,93	445.608,12	9.664,81
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	113.876,24	107.576,91	6.299,33	108.157,17	106.771,27	1.385,90
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	5.475,00	0,00	5.475,00	5.475,00	0,00	5.475,00
	3.532.138,57	2.851.306,98	680.831,59	3.478.641,47	2.769.163,96	709.477,51
III. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡ/ΣΜΕΣ						
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1.Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	782.669,72			782.669,72		
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις	0,00	782.669,72		0,00	782.669,72	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.888,90			4.888,90	
		787.558,62			787.558,62	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙΙ)		1.468.390,21			1.497.036,13	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ						
2.Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή		5.922,76			5.922,76	
3.Παραγωγή σε εξέλιξη		0,00			17.723,75	
4.Πρώτες & βοηθ ύλες,υλικά συσκευασίας αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά		42.115,13			629.177,88	
		48.037,89			652.824,39	
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ						
1. Πελάτες	2.127.368,68			897.572,69		
Μείον: Προβλέψεις	1.288.927,70	838.440,98		0,00	897.572,69	
3.α.Επιταγές εισπρακτέες		714.066,00			912.206,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		760.285,91			788.831,94	
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκ. κ πιστ.		80.000,00			70.000,00	
		2.392.792,79			2.668.610,63	
IV.ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ						
1.Ταμείο		3.115,43			16.707,21	
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας		1.332.049,57			1.250.693,41	
		1.335.165,00			1.267.400,62	
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔIV)		3.765.995,68			4.588.835,64	
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ.ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επομένων χρήσεων		0,00			9.941,56	
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		33,73			157,82	
		33,73			10.099,38	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (β+Γ+Δ+Ε)		5.276.052,79			6.149.986,33	
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωση λογ.εγγυήσεων & εμπ.ασφαλειών		894.712,32			1.184.446,65	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		312.821,14			75.178,92	
		1.207.533,46			1.259.625,77	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ		
(1.044.000 μετοχές των 1,00 Ευρώ) 1.Καταβλημένο	1.044.000,00	1.044.000,00
III. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΕΠΙΧ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	0,00
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	85.591,37	85.591,37
	85.591,37	85.591,37
IV. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1.Τακτικό αποθεματικό	448.951,65	448.951,65
3. Ειδικά αποθεματικά	50.000,00	50.000,00
4.Έκτακτα αποθεματικά	911.445,16	911.445,16
5.Αφορ.αποθ ειδικών διατάξεων νόμων	357.917,74	357.917,74
	1.768.314,75	1.768.314,75
V. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.023.353,79	1.244.692,27
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔ.ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (AI+AIV+AV)	3.921.259,91	4.142.598,39
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	0,00
II ΒΡΑΧΥΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Προμηθευτές	321.492,88	380.091,19
2α.Επιταγές πληρωτέες	139.181,85	324.657,80
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	363.490,26	719.821,13
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	447.181,36	85.771,88
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.221,29	3.291,93
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεωσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση	0,00	0,00
10. Μερίσματα πληρωτέα	33.625,24	33.625,24
11. Πιστωτές διάφοροι	48.600,00	451.000,00
	1.354.792,88	1.998.259,17
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.354.792,88	1.998.259,17
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ.ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3.Λοιποί μεταβατικοί λογαρ.παθητικού	0,00	9.128,77
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	5.276.052,79	6.149.986,33
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΟΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστ.λογ.εγγυήσεων & εμπ.ασφαλειών	1.184.446,65	1.184.446,65
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	312.821,14	75.178,92
	1.497.267,99	1.259.625,77

Σημείωση. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, βάσει των διατάξεων του Ν.2065/92, έγινε στις 31/12/2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΟΣ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1 - 31/12/2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			6.745.090,35			5.267.903,98
Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.700.318,68			5.059.874,66
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			1.044.771,69			208.029,12
Πλέον άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			87.467,20			58.934,20
Σύνολο			1.132.238,89			266.963,32
ΜΕΙΟΝ :1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		151.052,28			138.294,39	
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		64.736,69	215.788,97		59.269,02	197.563,41
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			916.449,92		0,70	69.399,91
ΠΛΕΟΝ :						
1.Έσοδα συμμετοχών		201.775,04			50.000,00	
2.Έσοδα χρεωγράφων		0,00			0,00	
3.Κέρδη πωλήσεως συμμ. & χρεογραφ.		0,00			0,00	
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.561,03	203.356,07		26.221,91	76.221,91
Μείον : 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων			0,00			0,00
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			57.600,68			57.199,53
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			1.062.205,31			88.422,29
II.ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτ/τα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	10.532,86			0,00		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			10,00		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	10.532,86		0,00	10,00	
Μείον:						
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	435,54			1.654,59		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.288.927,70	1.289.363,24	-1.278.830,38	0,00	1.654,59	-1.644,59
Οργανικά & έκτακτα απ/τα (ζημίες-κέρδη)			-216.625,07			86.777,70
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		96.432,51			101.284,35	
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος		96.432,51	0,00		101.284,35	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠ/ΤΑ (ζημίες-κέρδη) ΧΡΗΣ.ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			-216.625,07			86.777,70

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Καθαρά αποτ/τα (ζημίες+κερδη) χρήσεως	-216.625,07	86.777,70
(+)Υπόλοιπο κερδών προηγ χρήσεως	1.244.692,27	1.216.500,62
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου πρ.χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	1.028.067,20	1.303.278,32
Μείον : 1.Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ.κόστος φόροι	4.713,41	8.586,05
Κέρδη προς διάθεση	1.023.353,79	1.294.692,27
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
5. Ειδικά αποθεματικό άρθρου 14 Ν.3943/2011	0,00	50.000,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.023.353,79	1.244.692,27
	1.023.353,79	1.294.692,27

Ξάνθη, 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Δ. ΚΑΛΛΑΝΤΖΗΣ	Δ.ΚΩΣΤΟΥΡΟΣ	Ν. ΒΛΑΧΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΤ ΑΕ 413289	ΑΤ Σ 472065	Α.Μ. 59707 Α΄ ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας " ΔΟΜΙΚΗ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας **"ΔΟΜΙΚΗ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε."** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **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 42ª έως και 43ª του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες 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 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 επιλεγόμενες 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 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 παρουσίασης 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 προέκυψαν τα εξής θέματα: **1)** Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 782.669,72 απεικονίζεται η αξία κτήσεως συμμετοχών έξι κοινοπραξιών των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις τους δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η αποτίμηση των συμμετοχών αυτών έγινε στην αξία κτήσεως και όχι στην εσωτερική λογιστική αξία, που προκύπτει από τον νόμιμα συνταγμένο τελευταίο ισολογισμό των ανωτέρω εταιρειών. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 317.000, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 1.700.000,00 για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.288.927,70 υπολείπεται κατά ευρώ 400.000,00 περίπου του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί . Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές , που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000,00 περίπου. **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 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 27.400,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 27.400,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.400,00 ευρώ. **4)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010, 2012 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 προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό 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 θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΔΟΜΙΚΗ ΞΑΝΘΗΣ Α.Ε." κατά την 31η 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 42ª έως και 43ª του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43ª και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ
Πατησίων 81 & Χέύδεν -Τ.Κ. 104.34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 170

Αθήνα, 25 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΠΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14391