ΠΟΛΥΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49411/56/Β/01/10

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.354,16	9.354,09	0,07	9.348,06	9.348,01	0,05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	94.402,69	0,00	94.402,69	94.402,69	0,00	94.402,69
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	1.921.025,29	402.167,87	1.518.857,42	1.434.640,08	317.282,90	1.117.357,18
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	355.977,85	296.264,15	59.713,70	355.977,85	283.177,34	72.800,51
5. Μεταφορικά μέσα	683.725,93	572.658,85	111.067,08	699.725,93	553.795,31	145.930,62
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	86.216,52	81.725,95	4.490,57	86.216,52	79.493,46	6.723,06
7. Ακινητοποιήσεις υπο εκτέλεση & προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	192.911,02	0,00	192.911,02
Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	3.141.348,28	1.352.816,82	1.788.531,46	2.863.874,09	1.233.749,01	1.630.125,08
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			6.000,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.788.531,46			1.636.125,08
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			1.500,00			63.000,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			8.277,57			14.054,30
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			4.609,72			241.653,00
			14.387,29			318.707,30
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.074.815,91			908.039,83
3α. Επιταγές εισπρακτέες			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			161.447,73			184.945,60
			1.236.263,64			1.092.985,43
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			53.853,80			74.571,23
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			644.633,86			732.200,01
			698.487,66			806.771,24
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.949.138,59			2.218.463,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)			3.737.670,12			3.854.589,10
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
04 4.Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			86.474,97			5.464,96

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(46.200 ονομ. μετοχές των 30,00 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	1.386.000,00	1.359.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
2. Διαφορά αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	26.445,45
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	36.522,63	41.153,07
	36.522,63	67.598,52
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	221.115,66	199.670,80
3. Ειδικά αποθεματικά	415.000,00	415.000,00
5.Αφορολόγητα αποθ.ειδικών διατάξεων νόμων	250.047,00	250.047,00
	886.162,66	864.717,80
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	421.185,51	882.076,08
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	2.729.870,80	3.173.392,40
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	239.347,80	476.549,94
2α. Επιταγές πληρωτέες	0,00	47.689,50
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	255.131,65	119.879,86
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	26.094,61	37.014,40
10. Μερίσματα πληρωτέα	407.452,25	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	0,00	63,00
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	928.026,31	681.196,70
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3 3.Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί	79.773,01	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	3.737.670,12	3.854.589,10
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
08 4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	86.474,97	5.464,96

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		2.972.916,43		3.928.290,90
Μείον : Κόστος πωληθέντων		2.124.663,15		3.120.908,24
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		848.253,28		807.382,66
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		34.125,93
Σύνολο		848.253,28		841.508,59
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	219.223,78	219.223,78	276.572,14	276.572,14
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		629.029,50		564.936,45
ΠΛΕΟΝ (ή μείον) :				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	14.120,43		12.687,83	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	17.361,92	(3.241,49)	13.013,25	(325,42)
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως		625.788,01		564.611,03
ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	5.780,42		5.788,06	
Μείον :				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	13.094,49	(7.314,07)	8.796,82	(3.008,76)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		618.473,94		561.602,27
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	135.073,87		179.398,28	
Μείον :οι από αυτές ενσωμ.στο λειτουργ.κόστος	135.073,87	0,00	179.398,28	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων		618.473,94		561.602,27

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	618.473,94	561.602,27
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	882.076,08	460.890,57
Μείον: Διανεμηθέντα στη χρήση κέρδη προηγ.χρήσεων	460.890,57	0,00
Σύνολο	1.039.659,45	1.022.492,84
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	189.576,83	118.249,10
Κέρδη προς διάθεση	**850.082,62**	**904.243,74**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	21.444,86	22.167,66
2. Πρώτο μέρισμα	407.452,25	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	421.185,51	882.076,08
	850.082,62	**904.243,74**

Πτολεμαΐδα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΧΑΪΤΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α.Δ.Τ.: ΑΖ-793927	**ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΣΙΚΑΗ** Α.Δ.Τ.:ΑΖ-793924	**ΕΥΓΕΝΙΑ ΘΕΟΦΡΑΣΤΟΥ** Α.Δ.Τ.: Χ-891905 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε.: 70466 Α΄ΤΑΞΕΩΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **"ΠΟΛΥΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε."**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΠΟΛΥΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 42ε 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 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. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το 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 10,6 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 10,6 χιλ., τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 10,6 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 2,5 χιλ.

2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν 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 "ΠΟΛΥΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε." κατά την 31η 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 42ε έως και 43γ 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 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ν. Ιωνία, 23 Μαΐου 2014

εύθυνοι ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Γεράσιμος Αναστ. Ζαφειράτος
Αρ Μ ΣΟΕΛ 20901
ΕΥΘΥΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
Καποδιστρίου 58, Ν. Ιωνία, 142 35
Αρ Μ ΣΟΕΛ 168