

ORBIT POLYMERS A.E.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 37437/01ΑΤ/Β/97/19 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 2410301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία	Αξ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	39.663,16	39.662,63	0,53	36.982,16	36.977,89	4,27
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
3. Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	4.576,21	4.575,35	0,86	4.576,21	4.575,35	0,86
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκαταστ. & λοιπός μηχαν.εξοπλισμός	3.298,00	2.143,77	1.154,23	3.298,00	1.814,01	1.483,99
5. Μεταφορικά μέσα	12.065,76	11.356,27	709,49	46.557,77	22.524,40	24.033,37
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	228.302,54	210.200,91	18.101,63	220.271,56	196.188,10	24.083,46
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	248.242,51	228.276,30	19.966,21	274.703,54	225.101,86	49.601,68
III. Συμ/χές & άλλες μακρ/μες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.420,72			8.031,45
Σύνολο Παγίου Ενεργικού (ΓII+ΓIII)			33.386,93			57.633,13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.617.328,63			1.387.941,25
5. Προκ/λες για αγορές αποθεμάτων			903.994,02			608.190,48
			2.521.322,65			1.996.131,73
II. Απατήσεις						
1. Πελάτες	3.936.508,81			4.304.255,56		
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις	461.588,05		3.474.920,76	257.738,15		4.046.517,41
3α. Επιταγές εισπρακτέες			216.860,92			583.591,60
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			473.822,60			768.110,63
3γ. Επιταγές εισπρακτέες σε τράπεζες σε εγγύηση			500.804,97			789.923,11
8. Δεσμευμένοι λογ/σμιοι καταθέσεων			900.934,49			1.294.714,46
11. Χρεώστες διάφοροι			1.000.388,15			651.911,87
12. Λογ/σμός διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			29.669,14			37.847,64
			6.597.401,03			8.172.616,72
III. Χρέεγραφα						
1. Μετοχές			67.608,17			17.608,22
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			13.478,02			35.527,35
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			298.015,10			487.433,70
			311.493,12			522.961,05
Σύνολο Κύκλωφ/τος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			9.497.824,97			10.709.317,72
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			39.510,38			18.165,41
3. Λοιπά μεταβατικοί λογ/σμιοι ενεργητικού			2.177.919,31			2.144.333,39
			2.217.429,69			2.162.498,80
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.748.642,12			12.929.453,92

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	40.731.079,82	41.328.673,97
Μείον: Κόστος πωληθέντων	37.735.969,50	38.096.117,41
Μικτά αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως	2.995.110,32	3.232.556,56
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλεύσεως	69.821,60	59.877,95
Σύνολο	3.064.931,92	3.292.434,51
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	756.870,99	747.953,21
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1.608.350,85	1.579.761,75
Μερικά αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως	699.710,08	964.719,55
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	0,00	0,00
4. Πιστωτικοί τόκοι & συν.έσοδα	3.902,24	5.613,99
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν.έξοδα	611.634,72	621.376,61
Ολικά αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως	91.977,60	348.956,93
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	118.380,58	105.765,05
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	82.916,86	217.542,45
Οργανικά & έκτακτα αποτί/τα (κέρδη)	127.441,32	237.179,53
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	20.518,28	22.570,98
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος	20.518,28	22.570,98
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	127.441,32	237.179,53

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ						
Χρήσεις	Μετοχικό Κεφάλαιο	Τακτικό Αποθ/κό	Αφορολ/τα Αποθεμ/κά	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελ/τα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλ.
Υπόλοιπο 31.12.2011 / 01.01.2012	1.737.000,00	178.254,79	18.604,11		1.384.470,49	3.318.329,39
Από κέρδη χρήσεως μετά από φόρους και διανομή	0,00	11.860,00	0,00		108.916,47	120.776,47
Υπόλοιπο 31.12.2012 / 01.01.2013	1.737.000,00	190.114,79	18.604,11		1.493.386,96	3.439.105,86
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					0,00	
Από κέρδη χρήσεως μετά από φόρους και διανομή		6.372,00	-18.604,11		18.828,77	6.596,66
Υπόλοιπο 31/12/2013	1.737.000,00	196.486,79	0,00		1.512.215,73	3.445.702,52

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
(+) Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων	127.441,32	237.179,53
(+) Αφορ/τα αποθ. για αυτοτελή φορολόγηση (άρθρο 72 Ν.4172/2013)	18.604,11	0,00
Σύνολο	1.639.432,39	1.621.650,02
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	102.240,55	116.403,06
1α. Φόρος αφορολόγητων αποθ/κών (άρθρο 72 Ν.4172/2013)	3.534,78	0,00
Κέρδη προς διάθεση	1.533.657,06	1.505.246,96
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.372,00	11.860,00
3α. Μέρισμα από διάθεση αποθεματικού (άρθρο 72 Ν. 4172/2013)	15.069,33	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.512.215,73	1.493.386,96
	1.533.657,06	1.505.246,96

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Λειτουργικές δραστηριότητες	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Αποτελέσματα προ φόρων (συνεχ. δραστ.)	127.441,32	237.179,53
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	20.518,28	22.570,98
Έσοδα από επενδύσεις	(3.902,24)	(5.613,99)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	611.634,72	621.376,61
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης η που σχετίζονται με λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων	(525.190,92)	195.466,38
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων	1.470.284,85	1.835.125,19
Μείωση/(Αύξηση) μακρο/σμων απαιτήσεων (Μείωση)/Αύξηση υποχρ.(πλην δανειακών)	(5.389,27)	1.837,80
468.963,73	(2.290.546,93)	
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα	(611.634,72)	(621.376,61)
Καταβληθέντοι φόροι εισοδήματος	(121.318,66)	(753,13)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.431.407,09	(4.734,17)
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και ασώματων περιουσιακών στοιχείων	(10.711,98)	(26.354,20)
Εισπραξίες από πωλήσεις ενσώματων παγίων	19.832,91	0,00
Έσοδα από επενδύσεις εισπραχθέντα	3.902,24	5.613,99
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	13.023,17	(20.740,21)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Μείωση/Αύξηση Μακρο/σμων δανείων	(3.305.812,13)	(1.826.363,14)
Μείωση/Αύξηση Βραχ/σμων δανείων	1.649.919,94	1.037.959,24
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρημ. δραστηριότητες (γ)	(1.655.898,19)	(788.403,90)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	(211.467,93)	(813.878,28)
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης χρήσης	522.961,05	1.336.839,33
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης χρήσης	311.493,12	522.961,05

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας Orbit Polymers A.E.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Orbit Polymers A.E., οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόγραμμα. 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 Σύστημα 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 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψε η γνώμη ότι η διοίκηση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται παράλληλα για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 67 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 67 χιλ. ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 67 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά 15 χιλ. ευρώ. 2. Στις απαιτήσεις από πελάτες και μεταχρονολογημένες επιταγές εισπρακτέες περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επιδικές απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 714 χιλ., για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 461 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 253 χιλ., 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 (πελάτες και επιταγές εισπρακτέες) και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 253 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 211 χιλ. και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 464 χιλ. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσουχρήσεων 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 ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Orbit Polymers A.E. κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επισημείωσε 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.

 ΑΒΑΧ MonDay ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ Νεοφύτου Δούκα 8, 106 74 Αθήνα Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 112 Ανεξάρτητο μέλος της DFK International	Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ Γεώργιος Παπακριακού Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11791
--	---