

ORBIT POLYMERS A.E.

7ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 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			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρίσ. 2013	Ποσά προηγ. χρίσ. 2012
	Αξ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία	Αξ. κτήσεως	Αποσ/σεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	45.914,16	44.300,23	1.613,93	43.233,16	40.465,29	2.767,87	Ι. Κεφάλαιο μετοχικό		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							(57.900 μετοχές των 30,00 Ευρώ) (560.000 ονομ.μετ.κοινές των 1,00 Ευρώ) (240.000 ονομ.μετ.προνομ.των 1,00 Ευρώ)		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	2.537.000,00	2.537.000,00
3. Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	58.421,42	39.524,63	18.896,79	55.851,42	37.379,56	18.471,86	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
4. Μηχ/τα-τεχν.εγκατ. & λοιπός μηχαν.εξοπλ.	3.298,00	2.143,77	1.154,23	3.298,00	1.814,01	1.483,99	1. Τακτικό αποθεματικό	343.536,12	313.201,12
5. Μεταφορικά μέσα	26.687,61	16.108,33	10.579,28	85.715,37	46.363,16	39.352,21	2. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	0,00	18.604,11
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	438.977,07	395.227,17	43.749,90	428.080,83	369.402,79	58.678,04	V. Αποτελέσματα εις νέο		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	527.384,10	453.003,90	74.380,20	572.945,62	454.959,52	117.986,10	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	2.574.292,47	2.416.624,77
III. Συμ/χές & άλλες μακρ/μες χρημ/κές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AV+AV)	5.454.828,59	5.285.430,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			26.032,16			17.909,61	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			100.412,36			135.895,71	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Δάνεια Τραπεζών	1.229.544,02	4.515.814,43
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			2.737.788,26			2.893.101,19	1. Προμηθευτές	4.429.149,70	1.198.439,95
5. Προκ/λες για αγορές αποθεμάτων			1.280.225,27			1.382.853,68	2α. Επιταγές πληρωτέες	26.535,65	882.853,44
			4.018.013,53			4.275.954,87	3. Τρίτες - λίσμοι βραχ/σμων υποχρεώσ.	1.232.805,20	4.155.746,80
II. Απαιτήσεις							4. Προκαταβολές πελατών	379.530,43	518.622,70
1. Πελάτες		5.612.938,02			5.434.140,78	4.988.574,11	5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	402.549,29	430.627,18
Μειών: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		756.180,12	4.856.757,90		4.455.666,67	4.988.574,11	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	86.240,45	84.870,85
3α. Επιταγές εισπρακτέες			363.612,58			613.591,60	7. Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	5.066.324,00	492.000,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			719.262,67			1.013.550,70	10. Μερίσματα πληρωτέα	165.069,33	0,00
3γ. Επιταγές εισπρακτέες σε τράπεζες σε εγγύηση			788.974,37			936.211,82	11. Πιστωτές διάφοροι	390.938,79	697.747,32
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			1.458.876,75			1.738.897,81	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)	13.408.686,86	12.976.722,67
11. Χρεώστες διάφοροι			1.212.836,02			845.942,67	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
12. Λογ/σμοί διαχείρισης προκαταβολών & πιστώσεων			94.996,41			123.891,87	2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα	1.498,33	3.202,98
			9.495.316,70			10.260.660,58			
III. Χρεόγραφα							ΓΕΝ. ΣΥΝ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	18.865.013,78	18.265.355,65
1. Μετοχές			67.608,17			17.608,22			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			16.499,78			40.001,48			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			2.047.295,87			906.870,33			
			2.063.795,65			946.871,81			
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			15.644.734,05			15.501.095,48			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			61.647,83			33.578,25			
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			3.056.605,61			2.592.018,34			
			3.118.253,44			2.625.596,59			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			18.865.013,78			18.265.355,65			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)						ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ)					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομ. χρίσ. 2013		Ποσά προηγ. χρίσ. 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		61.947.394,98			56.743.100,69			606.691,08		482.542,13	
Μειών: Κόστος πωληθέντων		56.969.359,53			51.830.660,04						
Μικτά αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως		4.978.035,45			4.912.440,65						
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		208.616,98			188.956,32						
Σύνολο		5.186.652,43			5.081.396,97						
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		1.288.702,99			1.339.172,56						
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσέως		2.342.785,69			2.402.577,87						
Μερίκα αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως		3.631.488,68			3.741.750,43						
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	0,00			0,00							
4. Πιστωτικοί τόκοι & συν.έσοδα	6.200,24			8.783,90							
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συν.έξοδα		929.406,87		923.206,63		864.751,72					
Ολικά αποτί/τα (κέρδη) εκμ/σεως		631.957,12			483.678,72						
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ											
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		129.383,88		257.490,06							
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		0,00							
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων		0,00		0,00							
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		154.649,92		258.626,65							
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		0,00							
Οργανικά & έκτακτα αποτί/τα (κέρδη)		606.691,08			482.542,13						
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		39.234,22		58.499,21							
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργ. κόστος		39.234,22		58.499,21							
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		606.691,08			482.542,13						
Μειών: 1. Φόρος Εισοδήματος		268.688,38		194.151,78							
1α. Φόρος αφορολόγ. αποθ. (αρθρ.72 Ν. 4172/2013)		3.534,78		0,00							
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ μετά φόρων		334.467,92			288.390,35						
ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ											
Χρήσεις	Μετοχικό Κεφάλαιο	Τακτικό Αποθ/κό	Αφορολ/τα Αποθεμ/κά	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελ/τα εις νέο	Σύνολο Ιδίων Κεφαλ.					
Υπόλοιπο 31.12.2011 / 01.01.2012	2.537.000,00	289.072,99	18.604,11	0,00	2.152.262,55	4.997.039,65					
Από κέρδη χρήσεως μετά από φόρους και διανομή	0,00	24.128,13	0,00	0,00	264.262,22	288.390,35					
Υπόλοιπο 31.12.2012 / 01.01.2013	2.537.000,00	313.201,12	18.604,11	0,00	2.416.624,77	5.285.430,00					
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Από κέρδη χρήσεως μετά από φόρους και διανομή	0,00	30.335,00	-18.604,11	0,00	157.667,70	169.398,59					
Υπόλοιπο 31/12/2013	2.537.000,00	343.536,12	0,00	0,00	2.574.292,47	5.454.828,59					
Μεταβατικός Λογαριασμός Παθητικού							1.116.923,84			1.450.476,35	
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)							946.871,81			2.397.348,16	
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης χρήσης							2.063.795,65			946.871,81	

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Βριλήσσια 30/04/2014 Ένα Μέλος του Δ.Σ	Ο Επί του Λογιστηρίου
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ Α.Δ.Τ. Σ 709390	ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΚ 642312	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 527879

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

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας Orbit Polymers A.E., οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόφρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκθέσεις τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των ενοποιημένων 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 δικλείδων 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 ενοποιημένων 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 προέκυψαν τα εξής:
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 105 χιλ., με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 105 χιλ. ευρώ, τα ενοποιημένα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 105 χιλ. ευρώ και τα ενοποιημένα αποτελέσματα χρήσης μειωμένα κατά 9 χιλ. ευρώ.
2. Στις απαιτήσεις από πελάτες και μεταχρονολογημένες επιταγές εισπρακτέες περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.079 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 756 χιλ. υπολείπεται κατά ευρώ 323 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 ενοποιημένα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 323 χιλ. και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης μειωμένα κατά ευρώ 334 χιλ. και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά ευρώ 857 χιλ.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010 και για την θυγατρική της για τις χρήσεις από 2007 έως 2010. 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Orbit Polymers A.E. και της θυγατρικής αυτής κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ


ABAX Monday
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ
 Νεοφύτου Δούκα 8, 106 74 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 112
 Ανεξάρτητο μέλος της DFK International

Γεώργιος Παπακυριακού
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11791