

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία επί της	Αποβλήτων	Αναπόσβεστη αξία	Αξία επί της	Αποβλήτων	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΚΤΑΕΩΣ								
1 Έσοδα κρούσας και πρώτης εγκατάστασης	882.123,07	864.009,16	18.113,91	882.123,07	860.359,16	21.763,91		
4 Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	9.208.015,14	9.081.151,82	126.863,32	9.133.934,12	9.003.235,88	130.698,24	8.014.825,50	8.014.825,50
	<u>10.090.138,21</u>	<u>9.945.160,98</u>	<u>144.977,43</u>	<u>10.016.057,19</u>	<u>9.863.595,04</u>	<u>152.462,15</u>		
ΠΑΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Επιχειρησιακά Αποταμιεύματα								
3 Κόστος και Τεχνολ. Έργα	3.046.450,23	1.117.952,39	1.928.497,84	3.008.799,14	997.060,59	2.011.738,55		
4 Μηχανήματα - μηχανές εγκαταστάσεων και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.431.702,63	3.398.031,11	3.033.671,52	6.413.747,79	2.899.640,13	3.514.107,66		
5 Μηχανοκίνητο μέσο	2.658.701,18	2.033.480,74	625.220,45	2.595.235,50	1.890.103,96	675.131,54		
6 Επένδυση και λοιπός εξοπλισμός	12.733.318,49	6.995.658,57	5.837.659,92	12.524.248,87	6.070.228,87	6.454.019,90		
Κρισηφόρα επί άλλης μεταρροφούμενης περιουσιαστικής απαιτήσεως								
2 Σύνταγμα σε λοιπές επιχειρήσεις	4.258.978,07	0,00	4.258.978,07	1.029.973,85	155.927,00	874.046,85	14.597,29	14.597,29
7 Λοιπές μεταρροφούμενες απαιτήσεις	0,00	356.268,00	356.268,00	0,00	361.920,30	361.920,30	28.041,03	28.041,03
		<u>4.615.246,07</u>	<u>4.615.246,07</u>		<u>1.235.868,95</u>	<u>1.235.868,95</u>	<u>42.638,32</u>	<u>42.638,32</u>
Σύνολο πάγου ενεργητικού (Γ+Π)		<u>10.452.903,99</u>	<u>10.452.903,99</u>		<u>7.689.986,85</u>	<u>7.689.986,85</u>		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Αποταμιεύσεις								
1 Πλάτες	4.492.925,95			5.574.077,70				
Μείον: Προβλέψεις	348.442,98	4.144.482,97		366.151,21	5.207.926,49			
3α Επιταγές εισπραξιμές (μίσθια κλπ)		161.059,75			713.313,62			
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (οφειλόμενα)	207.994,06		0,00	151.104,82				
Μείον: Προβλέψεις	207.994,06							
5 Βασυπαρόθετες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			409.057,51			1.320.307,08		
6 Δουλεμμένα Αμοιβή καθυστέρηση			938.248,51			925.199,22		
10 Επισκευές - Επίδικα πλάτες και εργαλεία	267.711,46				79.562,47			
Μείον: Προβλέψεις	267.711,46		0,00		79.562,47			
11 Χρεωστικές άδεια			156.308,10			119.858,51		
12 Απορροαση διαπραγματευτικής προσφοράς και πιστώσεων			131.780,97			53.506,12		
		<u>5.940.937,81</u>	<u>5.940.937,81</u>		<u>6.340.100,84</u>	<u>6.340.100,84</u>		
IV. Αποθέματα								
1 Ταμείο			14.783,09			8.762,90		
3 Καθυστέρηση όψεως και προβλεπόμενα			689.934,90			368.288,59		
			<u>704.717,99</u>			<u>377.051,49</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+Ι+ΙV)		<u>6.645.855,80</u>	<u>6.645.855,80</u>		<u>6.737.181,53</u>	<u>6.737.181,53</u>		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων		804.766,04			704.119,76			
2 Έσοδα τρέχουσας περιόδου		347.631,43			391.958,93			
		<u>1.152.397,47</u>			<u>1.096.078,69</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)		<u>18.305.934,69</u>	<u>18.305.934,69</u>		<u>17.875.689,22</u>	<u>17.875.689,22</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1 Αλλότρια προσωρινά στοιχεία		10.338.658,38			12.319.234,12			
2 Χρεωστικοί λογαριασμοί τραπεζών και ισοδύναμων ασφαλών		5.784.893,11			5.717.995,70			
		<u>16.123.551,49</u>			<u>18.037.229,82</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)		<u>16.395.934,69</u>	<u>16.395.934,69</u>		<u>17.875.689,22</u>	<u>17.875.689,22</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΕΤΟΤΙΚΟΥ								
1 Διαφορά από αλλότρια προσωρινά στοιχεία		10.338.658,38			12.319.234,12			
2 Πιστωτικοί λογαριασμοί τραπεζών και ισοδύναμων ασφαλών		5.784.893,11			5.717.995,70			
		<u>16.123.551,49</u>	<u>16.123.551,49</u>		<u>18.037.229,82</u>	<u>18.037.229,82</u>		

ΚΑΤΑΚΤΗΤΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 21ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΤΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
I. Αποτίμηση μεταλλευτικών								
Κυκλός εργασιών (πυλώνας)	44.141.230,65		37.742.568,08					
Μείον: Κόστος πωληθέντων	41.789.207,59		39.184.921,04					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) μεταλλευτικής	2.352.023,06		8.557.647,04					
Μείον: Άλλα έσοδα μεταλλευτικής	1.789.886,61		2.057.538,75					
Σύνολο	4.162.136,45		6.500.108,29					
Μείον: 1 Έσοδα διαπραγματευτικής λειτουργίας	2.245.656,31		2.108.718,17					
3 Έσοδα λειτουργίας βασικών	898.267,54	3.143.918,85	7.949.402,67					
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) μεταλλευτικής	1.017.199,60		2.342.987,45					
ΠΛΩΝ:								
1 Έσοδα συμμετοχών	639.936,00		199.980,00					
4 Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	100.100,67		94.841,03					
	740.036,67		294.821,03					
Μείον:								
3 Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	462.591,70	277.444,07	388.287,24	93.446,21				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) μεταλλευτικής	1.277.444,97	1.294.636,79	2.342.987,45	2.342.987,45				
II. ΠΛΩΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα								
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.772,60		10.563,91					
2 Έκτακτα κέρδη	16.429,87		1.029.346,62					
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	115.150,37		39.106,46					
	133.352,84		1.079.016,99					
Μείον:								
1 Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	164.27,28		105.314,39					
2 Έκτακτα ζημιές	168,72		8.180,78					
3 Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	19.570,46		9.572,85					
4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	227.330,00	411.494,46	218.141,67	198.000,00	321.087,82	757.949,17		
Οφειλόμενα και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	936.619,31	1.016.494,17	1.008.897,08	1.008.897,08		1.689.713,92		
Μείον: Ό από αυτές ενσωματωμένες								
στο λειτουργικό κόστος	936.619,31	0,00	1.008.897,08	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>1.016.494,17</u>	<u>1.008.897,08</u>		<u>-1.689.713,92</u>	<u>-1.689.713,92</u>		

Αθήνα, 27 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **ΣΤΕΛΙΟΣ ΓΚΟΛΕΜΗΣ** Α.Δ.Τ. ΑΒ 287038

Ο ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ **ΚΑΛΛΙΝΙΚΟΣ ΚΑΛΑΜΗΚΟ-ΚΑΛΑΝΙΚΟΣ** Α.Δ.Τ. Μ 099478

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ **ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΑΠΑΜΕΧΑΛΑ** Α.Δ.Τ. ΑΑ 242430

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. **ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΑΠΙΣΤΑΝΙΔΗΣ** Α.Δ.Τ. ΑΣ 089478

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ **ΕΛΕΝΗ ΣΠΑΝΟΥ** ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 19436 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «ΓΚΟΛΑΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έγγραφο επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΓΚΟΛΑΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαφετικών αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διαίτησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διαίτησης 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 διαδικασίες που η διαίτησης καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε τον έλεγχό μας αποκτώντας επαρκή απόδειξη για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεμαχίων, 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των επιχειρήσεων κινδύνων, ο ελεγκτής ερευνά τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 διαίτησης, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεμαχία 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 θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Α.Σ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 1.740 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 1.740 χιλ. περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.740 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 300 χιλ. περίπου. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση του 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυλλήμων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές 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 «ΓΚΟΛΑΤΑΙΡ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΕΙΣ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική επίδοσή 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 Νομών και Κανονιστικών Θεμάτων

Εκαθίστασε τη συμφωνία και την αναπαραγωγή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαίτητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 27 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ

ΠΑΡΑΓΚΗΤΗΣ ΒΑΣ. ΤΡΙΜΠΟΝΙΔΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14941
Συμμεγέτομοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 125