Αμυ ΑΘΗΝΑΪΚΟΙ ΜΙΚΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.Β.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5646/01ΑΤ/Β/86/1778

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγουμένης χρήσεως 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
1. Εξοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως						
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως	930.859,05	347.234,36	583.624,69	893.810,05	295.952,28	597.857,77
Σύνολο Εξόδων Εγκαταστάσεως	930.859,05	347.234,36	583.624,69	893.810,05	295.952,28	597.857,77
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	294.089,70	0,00	294.089,70	294.089,70	0,00	294.089,70
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	974.983,52	974.983,51	0,01	974.983,52	945.377,59	29.605,93
4. Μηχαν/τα-Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχαν/κος εξοπλισμός	5.855,18	5.855,14	0,04	5.855,18	5.855,14	0,04
5. Μεταφορικά μέσα	11.222,91	6.044,28	5.178,63	11.552,54	4.942,91	6.609,63
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	570.866,92	346.208,61	224.658,31	553.269,15	337.645,61	215.623,54
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	1.857.018,23	1.333.091,54	523.926,69	1.839.750,09	1.293.821,25	545.928,84
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες απαιτήσεις						
7.Λοιπες μακροπρ/σμες απαιτησεις			12.033,53			12.033,53
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ + Γ ΙΙΙ)			535.960,22			557.962,37
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			855.618,72			928.013,90
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			423.060,30			386.735,97
			1.278.679,02			1.314.749,87
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1.Πελάτες	1.913.527,49		1.913.527,49	2.030.357,09		2.014.044,70
Μείον: Προβλέψεις	0,00			16.312,39		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)						
- Στο χαρτοφυλάκιο	183.880,81			166.374,97		
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση	0,00		183.880,81	36.690,65		203.065,62
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			151.304,82			198.018,93
11.Χρεώστες διάφοροι			138.131,37			132.774,63
12.Λογ/σμοι διαγ/σεως προκ/λών & πιστώσεων			53.098,11			65.506,26
			2.439.942,60			2.613.410,14
ΙV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			2.197,38			4.471,20
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			30.585,37			39.590,32
			32.782,75			44.061,52
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			3.751.404,37			3.972.221,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**4.870.989,28**			**5.128.041,67**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστ. Λογαρ. Εγγ.& εμπράγμ. ασφαλειών			**458.584,37**			**458.584,37**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ χρήσεως 2013	Ποσά προηγ. χρήσεως 2012
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(292.608 Μετοχές των 2,94 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	860.267,52	860.267,52
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή λοιπών περιουσ. Στοιχείων	84.027,09	84.027,09
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	264.066,68	263.488,60
4. Έκτακτα αποθεματικά	0,00	30.401,72
	264.066,68	293.890,32
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπολ. κερδών χρήσεως εις νέο	168.644,14	157.660,71
VI.Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1.Καταθέσεις μετόχων	100.000,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	1.477.005,43	1.395.845,64
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	477.900,00	522.520,00
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	561.901,02	647.921,43
2α.Επιταγές πληρωτέες (μετ/νες)	669,90	0,00
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	2.000.224,31	2.160.253,12
4. Προκαταβολές πελατών	181.196,61	168.592,10
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	139.429,51	180.353,06
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	46.780,35	52.257,01
11. Πιστωτές διάφοροι	-14.117,85	299,31
	2.916.083,85	3.209.676,03
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	3.393.983,85	3.732.196,03
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ)	**4.870.989,28**	**5.128.041,67**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
Πιστ.Λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγμ. Ασφαλειών	**458.584,37**	**458.584,37**

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ :1.Επί του ακινήτου της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 381.511,37 υπέρ της Εθνικής Τραπέζης για εξασφάλιση δανείων.

2. Την 31/12/2012 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 και προέκυψε υπεραξία ποσού € 84.025,63 η οποία εμφανίζεται στα ίδια κεφάλαια στο λογαριασμό << ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΑΞΙΑΣ ΛΟΙΠΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ >>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	**Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013**			**Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2012**		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			3.596.850,22			3.509.125,97
Μείον: Κόστος πωλήσεων			2.509.624,32			2.382.680,89
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			1.087.225,90			1.126.445,08
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			7.421,09			4.872,18
Σύνολο			1.094.646,99			1.131.317,26
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	326.161,92			331.073,25		
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	489.242,89		815.404,81	496.609,87		827.683,12
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			279.242,18			303.634,14
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	0,00			24,60		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	229.703,92		-229.703,92	236.941,66		-236.917,06
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμ/σεως			49.538,26			66.717,08
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00			209,49		
2. Έκτακτα Κέρδη	0,00			0,80		
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	0,00	0,00		0,00	210,29	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.558,96			8.166,35		
2. Έκτακτες ζημίες	308,71			12.029,51		
3. Εξοδα προηγ. χρήσεων	2.535,89			107,83		
4.Προβλέψεις για εκτ.κινδυν	0,00	15.403,56	15.403,56	16.310,10	36.613,79	36.403,50
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)						
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	90.573,29			36.000,00		
Μείον :Οι απο αυτές ενσ. στο λειτ.κόστος	90.573,29		0,00	36.000,00		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			34.134,70			30.313,58

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	χρήσεως 2013	**χρήσεως 2012**
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	34.134,70	30.313,58
Πλέον: Υπόλοιπο αποτ/των (κερδών) προηγουμένων χρήσεων	157.660,71	145.011,70
Σύνολο	191.795,41	175.325,28
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος Εισοδήματος	22.573,19	16.998,83
Κέρδη προς διάθεση	169.222,22	158.326,45
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	578,08	665,74
2.Μερίσματα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	168.644,14	157.660,71
	169.222,22	158.326,45

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΔΑΥΙΔ ΧΑΛΚΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ Φ. 090472

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΣΑΒΒΑΣ ΧΑΛΚΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ Π. 672383

Βριλήσια 26 Φεβρουαρίου 2014
Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡΑΒΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ Π 057500
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 0010631

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε» οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:**Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42ης έως 43γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 στόχό 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 δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και 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 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 την ελληνική Νομοθεσία Κ.Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ, σε προηγούμενες χρήσεις και την τρέχουσα χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεων ποσού 560.000 ευρώ και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων 240.000 ευρώ με συνέπεια η αξία των εξόδων εγκατάστασης και των ενσώματων ακινητοποιήσεων να εμφανίζεται αυξημένη κατά 560.000 και 240.000 ευρώ αντίστοιχα, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 800.000 ευρώ και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό των 90.000 ευρώ. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία Κ.Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων λογιστικής αξίας 258.812 ευρώ. Κατά την εκτίμηση μας θα έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 140.000 ευρώ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των αποθεμάτων, τα αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισότοσα αυξημένα κατά ποσό 140.000 ευρώ. **3)** Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού, «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων» και «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού 921.112 ευρώ για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί η σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η εταιρία θα έπρεπε να είχε σχηματίσει πρόβλεψη ποσού 820.000 ευρώ. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον Κ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών του ενεργητικού «Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων» και «Απαιτήσεις» εμφανίζεται αυξημένη κατά 310.000 ευρώ και 510.000 ευρώ αντίστοιχα, και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό των 820.000 ευρώ. **4)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία (Κ.Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2013 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των 69.320 ευρώ με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα Ίδια Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.**5)** Η Εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2011 και την χρήση 2013 (ο έλεγχος της χρήσης 2013 είναι προαιρετικός από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές) αφού δεν έχει προβεί σε εκτίμηση αυτής της ενδεχόμενης υποχρέωσης. Από τον έλεγχο μας δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της τυχόν απαιτούμενης πρόβλεψης. Αυτήν την στιγμή είναι σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2010 και 2011 από τις φορολογικές αρχές. Επιπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κάλυψη των προστίμων που θα επιβληθούν στην Εταιρία για την χρήση 2011, επειδή δεν αποδέχτηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παραγρ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των οποίων κυμαίνεται από 10.000 ευρώ έως 100.000 ευρώ.**6)** Δεν έχει γίνει εγγραφή με αντίστοιχη ωφέλεια των Ιδίων Κεφαλαίων οι διαφορές φορολογικού ελέγχου για τις χρήσεις 2007 έως 2009 συνολικού ποσού € 98.726. Από το παραπάνω ποσό έχει καταβληθεί ποσό € 31.806 μέχρι την ημερομηνία έκδοσης της έκθεσης ελέγχου μας.**7)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την ελληνική Νομοθεσία Κ.Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ η εταιρία προχώρησε κατόπιν απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου στις 31 Δεκεμβρίου 2013, στην οριστική διαγραφή επισφαλών απαιτήσεων που αφορούν επιταγές συνολικού ποσού 46.714 ευρώ με απευθείας μείωση σχηματισμένου από προηγούμενες χρήσεις έκτακτου αποθεματικού στα ίδια κεφάλαια κατά 30.402 ευρώ και τις προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες στο σύνολο τους ποσού 16.312 ευρώ με συνέπεια τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό 30.402 ευρώ.**Γνώμη με Επιφύλαξη:**Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1,2,3,4,6,7 και την πιθανή επίπτωση του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας **«ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΙΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε»** παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας 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 42α έως και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.**Έμφαση Θέματος:**Εφιστούμε την προσοχή στο γεγονός ότι: 1) το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας αφού ληφθούν υπόψη τα θέματα του ελέγχου που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του 2190/1920 και του ΕΓΛΣ Το θέμα αυτό αποτελεί μια ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας. Οι Μέτοχοι μας διαβεβαίωσαν ότι θα συνεχίσουν να υποστηρίζουν οικονομικά την Εταιρεία και κατά συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. 2) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης.**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.

Αθήνα, 4. Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841

Για την KSi Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι