

Αμυ ΑΘΗΝΑΪΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΙΤΕΣ Α.Ε.Β.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5646/01ΑΤ/ΒΒ/66/1778 ΓΕΜΗ 383801000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά παρούσης χρήσης			Ποσά προηγούμενης χρήσης			Ποσά παρούσης χρήσης	Ποσά προηγούμενης χρήσης
	Αξία Κήρσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κήρσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία								
<u>Ενοίκια πάγια</u>								
Ακίνητα	1.269.073,22	974.983,51	294.089,71	1.269.073,22	974.983,51	294.089,71	944.292,72	944.292,72
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.855,18	5.855,14	0,04	5.855,18	5.855,14	0,04	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	593.938,90	408.874,18	185.064,72	597.242,47	400.634,18	196.608,29	100.000,00	100.000,00
Επενδύσεις σε ακίνητα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.868.867,30	1.389.712,83	479.154,47	1.872.170,87	1.381.472,83	490.698,04	1.044.292,72	1.044.292,72
Αυλα πάγια στοιχεία								
<u>Δαπάνες ανάπτυξης</u>								
Υπερβολή	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά αυλα	931.798,50	425.477,30	506.321,20	931.701,19	385.477,30	546.223,89	1,89	1,89
Σύνολο	931.798,50	425.477,30	506.321,20	931.701,19	385.477,30	546.223,89		
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή			0,00			0,00		
<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>								
Δάνεια και απαιτήσεις			0,00			0,00		
Χρεωστικοί τίτλοι			0,00			0,00		
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες			0,00			0,00		
Λοιπά συμμετοχικοί τίτλοι			0,00			0,00		
Λοιπά			12.033,53			12.033,53		
Σύνολο			12.033,53			12.033,53		
Αναβαλλόμενοι φόροι								
Σύνολο μη κυκλοφορούντων			997.509,20			1.048.955,46		
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία								
<u>Αποθέματα</u>								
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα			0,00			0,00		
Εμπορεύματα			707.801,92			753.900,21		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά			0,00			0,00		
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία			0,00			0,00		
Προκαταβολές για αποθέματα			419.222,69			443.351,97		
Λοιπά αποθέματα			0,00			0,00		
Σύνολο			1.127.024,61			1.197.252,18		
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>								
Εμπορικές απαιτήσεις			2.323.054,85			2.992.584,93		
Δουλειμμένα έσοδα περιόδου			0,00			0,00		
Λοιπές απαιτήσεις			140.066,09			146.051,40		
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία			0,00			0,00		
Προληφθέντα έξοδα			9.756,09			0,00		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			129.363,35			40.990,42		
Σύνολο			2.602.240,38			3.179.626,75		
Σύνολο κυκλοφορούντων			3.729.264,99			4.376.878,93		
Σύνολο ενεργητικού			4.726.774,19			5.425.834,39		
ΠΑΘΗΤΙΚΟ								
<u>Καθαρή θέση</u>								
<u>Καταβλημένα κεφάλαια</u>								
Κεφάλαιο							944.292,72	944.292,72
Υπέρ το άρτιο							0,00	0,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών							100.000,00	100.000,00
Ίδιοί τίτλοι							0,00	0,00
Σύνολο							1.044.292,72	1.044.292,72
Διαφορές εύλογης αξίας							0,00	0,00
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων							1,89	1,89
Διαφορές αξίας αναθεωρημένων για πώληση							0,00	0,00
Διαφορές αξίας στοιχείων ανιστάθμ.ταμειακών ροών							0,00	0,00
Σύνολο							1,89	1,89
<u>Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο</u>								
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικά			265.138,97			265.138,97		
Αφορολόγητα αποθεματικά			0,00			0,00		
Αποτελέσματα εις νέο			98.601,75			106.419,33		
Σύνολο			363.740,72			371.558,30		
Συναλλαγματικές διαφορές			0,00			0,00		
Σύνολο καθαρή θέσης			1.408.035,33			1.415.852,91		
<u>Προβλέψεις</u>								
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους			0,00			0,00		
Λοιπές προβλέψεις			0,00			0,00		
Σύνολο			0,00			0,00		
<u>Υποχρεώσεις</u>								
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>								
Δάνεια			0,00			630.998,86		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			0,00			0,00		
Κρατικές επιχορηγήσεις			0,00			0,00		
Αναβαλλόμενοι φόροι			0,00			0,00		
Σύνολο			0,00			630.998,86		
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>								
Τραπεζικά δάνεια			2.321.148,41			2.302.722,75		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων			0,00			0,00		
Εμπορικές υποχρεώσεις			813.463,15			904.714,92		
Φόρος εισοδήματος			12.204,93			17.346,62		
Λοιποί φόροι και τέλη			151.829,17			131.053,42		
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης			18.432,54			26.619,46		
Λοιπές υποχρεώσεις			1.660,66			-3.474,55		
Έξοδα χρήσεως δουλειμμένα			0,00			0,00		
Έσοδα επόμενων χρήσεων			0,00			0,00		
Σύνολο			3.318.738,86			3.378.982,62		
Σύνολο υποχρεώσεων			3.318.738,86			4.009.981,48		
Σύνολο Παθητικού			4.726.774,19			5.425.834,39		

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

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 2016

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΛΟΓΙΤΗΣ
ΑΡΑΒΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Π 057500
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ 0010631Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκυτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μέτοχους της Εταιρείας «ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΪΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΙΤΕΣ Α.Ε.»

«Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Ελέγξιμες συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΪΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΙΤΕΣ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις** Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εταιρικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με το Διεθνή Πρότυπο Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμπεριλαμβανόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την αποκτήριση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απολαβόμενες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την αποκτήριση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με το ποσό και τις γνωστές βάζει για γνώμη με επιφύλαξη. Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής βήματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν 2190/1920 και ΕΓΓ.Σ. σε προηγούμενες χρήσεις και την τρέχουσα χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εκκατάστασης ποσού 506.321 ευρώ και επί των εννομάτων ακυρωσιπρόσφρων 185.063 ευρώ με συνέπεια η αξία των εξόδων εκκατάστασης και των εννομάτων ακυρωσιπρόσφρων να εμφανίζονται αυξημένα κατά 506.321 και 185.063 ευρώ αντίστοιχα, ο 1ος Κεφάλαιο και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά 691.384 ευρώ 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν 2190/1920 και των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απόσβησης αποθεμάτων λογιστικής αξίας 200.000 ευρώ. Κατά την εκτίμησή μας θα έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 105.000 ευρώ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των αποθεμάτων, τα 186 Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 105.000 ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 5.000 ευρώ. 3) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού, «Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων» και «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση ποσού 845.000 ευρώ για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη των ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίμαχων αυτών απαιτήσεων συνολικού ποσού 27.107 ευρώ. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η Εταιρεία θα έπρεπε να έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού 610.000 ευρώ. Ο μη σχηματισμός της απόσβησης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από τον Κ. Ν.2190/1920 και των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών του ενεργητικού «Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων» και «Απαιτήσεις» εμφανίζονται αυξημένα κατά 200.000 ευρώ και 410.000 ευρώ αντίστοιχα και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται βελτιωμένα να εμφανίζονται βελτιωμένα κατά το ποσό των 610.000 ευρώ. 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική νομοθεσία (Κ.Ν 2190/1920 και Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31/12/2015 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό των 80.000 ευρώ με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα 186 Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 8.000 ευρώ. 5) Η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προστάσεις σε σχέση με τις φοιλετικές φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2011 και να τις χρήσεις 2013, 2014 και 2015. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε την απουσία επαρκή και κατάλληλη ελεγκτικά τεκμήρια σχετικά με την εκτίμησή του ύψους της ταχώς απαιτούμενης πρόβλεψης. Αυτόν την σημεί 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 ζημιών που θα επιβληθούν στην Εταιρεία το 2011, επειδή δεν αποδόθηκε το φορολογικό Έξοκο των Ορκυτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ.αφ. 5 Ν. 2238/1994, το ύψος των σπουδών κινείται από 10.000 ευρώ έως 100.000 ευρώ. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά την γνώμη μας εκτός της επιπτώσεως των βημάτων 1,2,3,4 και 5 που πιθανή επίπτωση του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΑΜΥ ΑΘΗΝΑΪΚΟΙ ΜΙΚΡΟΥΠΟΛΙΤΕΣ Α.Ε.» οι παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που λήξει την τρέχουσα αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. **Έμφυση Θέματος:** Ερωτούμε την προσοχή σας στη σημειωμένη του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το γεγονός ότι το σύνολο των ίδιων κεφαλαίων της Εταιρείας αφού ληφθούν υπόψη τα θέματα του ελέγχου που μνημονεύονται στην παράγραφο Βάση για γνώμη με επιφύλαξη» έχει καταστεί αρνητική και συνιστά συνάρτηση οι λογιστικές φερεγγότητες των δεσφών του άρθρου 48 του 2190/1920 και των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Το θέμα αυτό αποτελεί με ένδειξη για ενδεχόμενα σκενιάματα συνέχεις της δραστηριότητας της Εταιρείας. Οι Μέτοχοι μας διαβεβαιώσαν ότι θα αναζητούν να υποστηρίξουν οικονομικά την Εταιρεία και κατά συνέπεια οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί με βάση την αρχή της συνέχεις της δραστηριότητας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων** Επιπληθώσαμε τη συμφωνία και την αναστολή του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.

Αθήνα, 24 Μαΐου 2016

Ο Ορκυτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Νίκου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 21841

Για την KSI Greece IKE (Α.Μ. 171)

Μέλος της KSI International

Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πριεμίας

151 25 Μορφοί