

ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.ΜΑΕ 67414/62/Β/08/222 ΑΡ. ΓΕΜΗ 42166406000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως				18.500,00	12.025,00	6.475,00		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	291.476,37	245.864,17	45.612,20	304.988,16	221.332,48	83.655,68	459.840,00	459.840,00
	291.476,37	245.864,17	45.612,20	323.488,16	233.357,48	90.130,68		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. ΑΣΦΑΛΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ								
1. Έξοδα ερευνητών - ανάπτυξης	332.982,36	332.982,35	0,01	332.982,36	286.140,72	46.841,64		
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχ. ιδιοκτησίας	48.400,00	32.009,58	16.390,42	48.400,00	27.169,58	21.230,42	56.113,79	78.419,23
	381.382,36	364.991,93	16.390,42	381.382,36	313.310,30	68.072,06		
ΙΙ. ΕΝΣΦΑΛΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	155.464,80	48.916,49	106.548,31	155.464,80	30.437,35	125.027,45		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπός μηχαν. εξοπλισμός	390.000,00	53.950,01	336.049,99	390.000,00	38.350,00	351.650,00		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	422.842,44	412.130,51	10.711,93	419.630,99	397.077,49	22.553,50		
	968.307,24	514.997,01	453.310,23	965.095,79	465.864,84	499.230,95		
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.349.689,60	879.988,94	469.700,66	1.346.478,15	779.175,14	567.303,01		
ΙΙΙ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΛΙΕΣ ΜΑΚΡΟΧΡΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		330,00			330,00			
Μειών: Οφειλόμενες δόσεις		330,00			330,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.254,73			1.254,73		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			470.955,39			568.557,74		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ι. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ								
1. Εμπορεύματα			4.000,00			3.760,00		
ΙΙ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ								
1. Πελάτες		543.559,86			485.034,41			
Μειών: Προβλέψεις		5.474,72	538.085,14		5.474,72	479.559,69		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			68.479,78			68.479,78		
11. Χρεώστες διάφοροι			12.632,11			119.136,89		
			619.197,03			667.176,36		
ΙΙΙ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ								
1. Ταμείο			4.639,61			11.184,20		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			122.715,00			183.406,21		
			127.354,61			194.590,41		
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			750.551,64			865.526,77		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένου χρήσεως			2.989,30			1.751,83		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			16.356,57			11.128,29		
			19.345,87			12.880,12		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.286.465,10			1.537.095,31		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυησιών & εμπραγμάτων ασφαλειών			587.712,72			372.025,47		
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			17.165,58			8.581,54		
			604.878,30			380.607,01		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1/1/2014-31/12/2014)		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
Ι. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης			
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)	967.681,19	630.063,67	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων	389.130,06	428.757,16	Πλέον: Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	578.551,13	201.306,51	Μειών: Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	290.217,09	483.970,11	Μειών: Φόρος εισοδήματος
Σύνολο	868.768,22	685.276,62	2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος φόροι
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	133.644,62	108.992,97	Κέρδη προς διάθεση
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών-ανάπτυξης	602.413,94	509.393,77	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίων	6.964,74	11.344,07	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	125.744,92	55.545,81	
Πλέον:			
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	176,79	367,45	Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:
Μειών:			1. Τακτικό αποθεματικό
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	34.367,81	38.792,56	2. Μερίσματα Πληρωτέα
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	91.553,90	-38.425,11	8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			45.602,15
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	23.095,51	21.972,35	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	560,61	37.408,81	
Μειών:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	374,22	250,79	
2. Έκτακτες Ζημιές	-	480,47	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	241,94	731,26	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	114.593,86	75.770,60	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	126.686,74	72.532,29	
Μειών: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	79.845,11	46.841,63	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων	67.752,23	75.770,60	

Θεσσαλονίκη, 30/04/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Κ. ΚΟΣΜΙΔΗΣ
 Α.Α.Τ. ΑΜ 270711

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Α.Ε.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΣΥΜΕΩΝΙΔΗΣ
 Α.Α.Τ. ΑΕ 179811

Η ΔΙΟΙΚΗΣΗ
ΚΑΡΩΜΑΛΗ ΑΝΝΑ
 Α.Α.Τ. Φ.246756-ΑΡ.ΑΑΕΙΑΣ: Α 101669

Εκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας
«ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγχμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
 Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάσταση 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 Διοίκηση 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 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 ελεγχόμενες 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 διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάσταση 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 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 ότι:

1. Στο κονδύλι του Ισολογισμού Δ.Π. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πελάτες σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 142.000,00. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 5.474,72 υπολείπεται κατά € 136.525,28 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί για την κάλυψη δημόσιου από τη μη ρευστοποίηση των ανωτέρω απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια οι προβλέψεις να αυξηθούν κατά € 136.525,28 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 36.525,28 και € 100.000,00 αντίστοιχα.
2. 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 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 5.300,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να μειωθούν κατά € 5.300,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 300,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 300,00 και € 5.000,00 αντίστοιχα.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως και 2014. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυζητήσεων που πιθανόν καταλογοδοθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν καταγράφηκε ουσιώδης διασφάλιση από 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 ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 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.

Έμφαση Θέματος
 Εμφασιάζουμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η προτεινόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την ειδικότερη απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπεται από τον νόμο. Στη γνώμη μας δεν διακινδυνεύεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα
 Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΡΑΣΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη στις 22 Μαΐου 2014 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

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