

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 1.7.2013-30.6.2014 | | Ποσό προηγούμενης χρήσης 1.7.2012-30.6.2013 | | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 2013-14 | | Ποσό προηγούμενης χρήσεων 2012-13 | |
|---|--|--------------|---|--------------|--------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | Άξια κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Άξια κτήσεως | | Αποσβέσεις | Αναπόσβεστη αξία | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 2013-14 | Ποσό προηγούμενης χρήσεων 2012-13 |
| B. ΞΕΣΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ | | | | | | | | | |
| 4. Λοπά εφόδα εγκαταστάσεων | 513.892,54 | 422.912,43 | 90.980,11 | 490.092,54 | 399.684,20 | 90.408,34 | | | |
| Γ. ΠΑΘΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| I. Ασύμμετρες ακινήτοποιήσεις | | | | | | | | | |
| 5. Λοιπές ασύμμετρες ακινήτοποιήσεις | 169.235,98 | 149.062,76 | 20.173,22 | 168.817,18 | 156.599,03 | 12.218,15 | | | |
| II. Ενόχλητες ακινήτοποιήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Γηπέδα - Οικόπεδα | 326.958,45 | | 326.958,45 | 326.958,45 | 326.958,45 | | | | |
| 3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα | 3.690.879,28 | 2.424.953,59 | 1.265.925,69 | 3.657.988,86 | 2.322.911,70 | 1.335.077,16 | | | |
| 4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις - και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμοί | 2.913.491,86 | 2.277.150,51 | 636.341,35 | 2.702.291,31 | 2.161.146,67 | 541.144,64 | | | |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 211.379,05 | 184.973,40 | 26.405,65 | 210.889,05 | 174.937,48 | 35.951,57 | | | |
| 6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισμοί | 322.470,09 | 267.745,53 | 54.724,56 | 290.251,72 | 245.046,36 | 45.205,36 | | | |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές | 17.011,51 | 0,00 | 17.011,51 | 78.567,00 | 0,00 | 78.567,00 | | | |
| Σύνολο ακινήτοποιήσεων (Γ II) | 7.482.190,24 | 5.154.823,03 | 2.327.967,21 | 7.266.946,39 | 4.904.042,21 | 2.362.904,18 | | | |
| III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | | | 79.880,00 | | | 79.880,00 | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 26.429,99 | | | 28.132,43 | | | |
| | | | 106.309,99 | | | 108.012,43 | | | |
| | | | 2.453.850,42 | | | 2.483.134,76 | | | |
| Σύνολο παθίου ενεργητικού (Γ I+Γ II+Γ III) | | | | | | | | | |
| A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 67.781,43 | | | 79.069,06 | | | |
| 2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη - Υποπροϊόντα και υπολείμματα | | | 866.567,11 | | | 798.138,37 | | | |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Αναλωσιμα κ.λπ. και είδη συσκευασίας | | | 826.527,55 | | | 836.261,55 | | | |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | | | 64.949,97 | | | 185.189,80 | | | |
| | | | 1.825.826,06 | | | 1.898.658,78 | | | |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | | | | |
| 1. Πάγια | 4.711.650,72 | | | 3.205.093,66 | | | | | |
| Μείον Προβλ. αξίας | 0,00 | | 4.711.650,72 | -68.113,93 | 3.136.979,73 | | | | |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα | 16.460,00 | | | | 16.460,00 | | | | |
| 3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση | | | 135.157,76 | | | 135.157,76 | | | |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες(μετασφ.) - στο χαρτοφυλάκιο | 332.107,70 | | | 408.829,46 | | | | | |
| - στις πράξεις για εγγύηση | 201.968,68 | | 534.077,38 | -38.093,49 | 446.922,95 | | | | |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση | | | | | 69.134,00 | | | | |
| 5. Επιδόσεις απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων | | | 3.679,35 | | | 2.919,35 | | | |
| 11. Χρεωστικές διαφοράς | | | 194.362,97 | | | 197.063,10 | | | |
| 12. Λογαριασμοί Διακριτικές προκαταβολών και πιστώσεων | | | 92.534,18 | | | 212.956,54 | | | |
| | | | 5.687.922,36 | | | 4.217.693,43 | | | |
| IV. Διατίθιμα | | | | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 589,87 | | | 4.222,86 | | | |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 179.513,02 | | | 353.175,71 | | | |
| | | | 180.102,89 | | | 357.398,57 | | | |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) | | | 7.693.851,31 | | | 6.473.850,78 | | | |
| E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΙΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα επόμενης χρήσης | | | 28.898,30 | | | 30.712,00 | | | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | | | 31.849,86 | | | 31.849,86 | | | |
| 3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | | | 41.691,35 | | | 0,00 | | | |
| | | | 102.439,51 | | | 62.561,86 | | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B + Γ + Δ + E) | | | 10.341.121,35 | | | 9.109.755,74 | | | |
| ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ | | | | | | | | | |
| 3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις | | | 13.271,84 | | | 23.225,72 | | | |
| Σημειώσεις: α) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις € 1.945.780,56 για εξασφάλιση Δανείων Τραπεζικών χορηγήσεων, το υπόλοιπο των οποίων την 30/6/2014, ανερχόταν στο ποσό των € 1.574.000 περίπου. β) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, έγινε την 31-12-2012. | | | | | | | | | |

Σημειώσεις: α) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημειώσεις € 1.945.780,56 για εξασφάλιση Δανείων Τραπεζικών χορηγήσεων, το υπόλοιπο των οποίων την 30/6/2014, ανερχόταν στο ποσό των € 1.574.000 περίπου. **β)** Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων, έγινε την 31-12-2012.

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 1.7.2013-30.6.2014 | | Ποσό προηγούμενης χρήσης 1.7.2012-30.6.2013 | | ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΣΜΑΤΩΝ | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 2013-14 | | Ποσό προηγούμενης χρήσεων 2012-13 | |
|--|---|-----------|---|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|
| | 30 ^η ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2013 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2014) | | | | | Ποσό κλεισμένων χρήσεων 2013-14 | Ποσό προηγούμενης χρήσεων 2012-13 | | |
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | | | | | | | |
| Κέρδος εργασιών (πωλήσεις) | 8.479.607,55 | | | 7.842.436,58 | | | | | |
| Μείον: Κόστος πωλημάτων | 8.327.773,11 | | | 6.451.133,09 | | | | | |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως | 1.551.834,44 | | | 1.191.303,49 | | | | | |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | 111.878,00 | | | 223.452,35 | | | | | |
| Σύνολο | 1.663.712,44 | | | 1.414.755,84 | | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | | | |
| 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 331.560,70 | | 485.556,59 | | | | | | |
| 2. Έξοδα ερευνών - αναπτύξεως | 17.721,74 | | 28.009,71 | | | | | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαβάσεως | 586.828,44 | | 512.757,08 | 1.026.323,38 | | | | | |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | | 727.601,56 | | | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: Α. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | | 378,25 | | | | | | |
| | | | | 884,77 | | | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 263.180,03 | | -262.801,78 | 303.157,95 | -302.273,18 | | | | |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως | | | 464.799,78 | | | | | | |
| II. ΠΛΕΟΝ Έκτακτα αποτελέσματα | | | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 7.085,04 | | | 10.903,91 | | | | | |
| 2. Έκτακτα κέρδη | 0,00 | | | 0,00 | | | | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | | 7.085,04 | | 0,00 | | 10.903,91 | | |
| Μείον: | | | | | | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 8.083,17 | | | 4.831,84 | | | | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 78.773,82 | | | 0,00 | | | | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.961,72 | | | 2.432,05 | | | | | |
| 4. Προβλ. αξίας για εκτάκτους κινδύνους | 0,00 | 89.818,71 | -82.733,67 | 38.212,18 | 45.476,07 | -34.672,16 | | | |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) | | | 382.066,11 | | | | | | |
| ΜΕΙΟΝ: | | | | | | | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων | | | 266.472,78 | | | | | | |
| Μείον: Ο από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | | 266.472,78 | | | | | | |
| | | | 0,00 | | | | | | |
| | | | | 228.567,74 | | | | | |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων | | | 382.066,11 | | | | | | |
| | | | | Νέα Σάρα, 15 Σεπτεμβρίου 2014 | | | | | |

Ο ΠΡΟΪΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΟΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΛ. ΤΣΑΚΛΙΔΗΣ 0178762 ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΤΣΕΚΛΙΔΗΣ Τ 823101 ΣΤΕΡΓΙΟΣ Ε. ΠΑΤΣΙΑΣ Α.Α.Δ. Α.Τ.Α.Ε.ΔΕ. 16840 ΕΚΤΟΡ Ι. ΓΚΙΝΙΔΗΣ Α.Α.Δ. Α.Τ.Α.Ε.ΔΕ. 7696

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΚΡΥΣΤΑΛ ΑΕ-ΨΥΓΕΙΑ ΚΑΤΑΨΥΚΤΕΣ που αποστέλλονται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαβάσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσθετο ενδιάμεσο διάγραμμα της διαδρομής για τις Οικονομικές Καταστάσεις ή διάθεση είναι υπόδηνη για την κατάσταση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάσταση οικονομικών καταστάσεων αναλλοίωτων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Επίσης, η έκθεση είναι να εκφράσει γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας, διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιασμού και διενεργήσουμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι ελεγκτικές διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των ενδυνάμων ουσιαστικών στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διάρκεια αυτών των ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξέτασε 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 και 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 παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης βάσει της γνώμης με Επιφύλαξη. Από τον έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1. Τους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβανομένου ποσού € 595.000, που αφορά αντίθετη υπόλοιπα πλεονάζοντων όσων του έτους και ποσά επταετών εισπρακτέων που βρίσκονται σε διαφοράς για εισπραχθεί ποσών εκκαθάριση με την κλίμακα ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπειτα να έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλημα ποσού € 297.000. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΓ) με συνέπεια, η αξία των προσημειωμένων απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται υπόλοσα αυξημένα κατά € 297.000. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και ΕΓΓ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 30 Ιουνίου 2014, το συνολικό ύψος της σχηματισθείσας πρόβλεψης ανερχόταν σε € 97.566, με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ αυτό το ποσό, τα αποτελέσματα χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 9.414 και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 88.152. 3. Η Εταιρεία διαβάσεως της διαβάσεως του Ν.3259/2004 δεν υπολόγισε αποσβέσεις επί των εμπορευμάτων παθίου ενεργητικού. Κατά παρέκκλιση όμως των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/2010 και ΕΓΓ) δεν λογιστήκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού € 722.000 με αποτέλεσμα η αξία των εμπορευμάτων παθίου ενεργητικών να εμφανίζεται υπόλοσα αυξημένη και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται μειωμένα κατά ποσό € 22.000 και € 698.000 αντίστοιχα. 4. Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 1/7/2009 έως και 30/6/2011 δεν έχουν εξετασθεί από τις Φορολογικές Αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβληθεί πρόσθετων φόρων και προσαυχθέντων φόρων και προσαυχθέντων ποσών να πληθούν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό. Για τη χρήση που έλαβε την 30 Ιουνίου 2014 η Εταιρεία έχει υποβάλει στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Γνώμη με Επιφύλαξη. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θέμάτων 1,2,3 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 4 που αναφέρονται στην παράγραφο «Βάσει της Γνώμης με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται, υπό και κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 30 Ιουνίου 2014 και τη χρηματοοικονομική επίδοσή για τη χρήση που έλαβε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Θέμα Έμφασης. Μερικά να διατυπωθούν περιληπτικά επιφύλαξη στην γνώμη μας, εξαιρούμεν της προσημείωσης στο γεγονός ότι εκκεμήτη η έκθεση προηγούμενης της Εταιρείας κατά προηγούμενο καταλογισμένο ποσού € 86.593 για τις οποίες η Εταιρεία έχει καταβάλει το 10% της προκαταβολής που αντιστοιχεί σε ποσό € 8.669. Από την απειρητική επιστολή του Νομικού Συμβούλου διενεργήθηκε προκύπτει ότι τα υπόψη θέματα έκθεσης για την Εταιρεία στην συγκεκριμένη υπόθεση. Αναφορά επί Άλλων Νομίμων και Κανονιστικών Θεμάτων. α) Επιβεβαιώσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στο πλαίσιο των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/2010 β) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Λογαριασμός διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων» περιλαμβανόμενα ποσά € 120.000 που έχει δοθεί σε όφρα της διοίκησης, το οποίο σημειώνει τις αναγραφόμενες διατάξεις του άρθρου 23α του ΚΝ 2190/1920.

ΑΘΗΝΑ, 26 Σεπτεμβρίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Γεώργιος Νίκου

AM. ΣΟΕ/Ε: 21841
KSI Greece

Για την KSI Greece ΙΚΕ (Α.Μ. 171)
Μέλος της KS International
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Περικλής, 151 15 Μαρούσι Αττικής