

«ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ Α.Ε. - ODITEC S.A.»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

2η Εταιρική χρήση (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013) ΑΡ.ΓΕΜΗ 117044317000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01/01/13-31/12/13			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 29/7/11-31/12/12			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01/01/13-31/12/13	Ποσά προηγ.χρήσεως 29/7/11-31/12/12
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενώσιμες ακινητοποιήσεις								
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	13.863.875,16	4.315.189,06	9.548.686,10	13.858.025,16	2.929.054,06	10.928.971,10		
5. Μεταφορικά μέσα	1.310,00	528,36	781,64	1.310,00	371,16	938,84		
6. Έπιπλα και λοιπά εξοπλισμός	16.206,39	6.205,30	10.001,09	15.932,00	4.454,00	11.478,00		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	13.881.391,55	4.321.922,72	9.559.468,83	13.875.267,16	2.933.879,22	10.941.387,94		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.500,00			2.500,00		
Σύνολο (ΓΙΙΙ)			2.500,00			2.500,00		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙΙ)			9.561.968,83			10.943.887,94		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			38.270,98			28.240,83		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			95.701,22			24.301,59		
3. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αναλλακτικά και είδη συσκευασίας			677.301,15			684.734,53		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			164.005,84			659.525,17		
			975.279,19			1.396.802,12		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	1.022.552,65		1.022.552,65	1.800.014,93		1.800.014,93		
Μείον: Προβλέψεις	0,00		0,00	0,00		0,00		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			115.564,55			115.564,55		
3α. Έπιταγες εισπραχθείσες (μεταχ/μένες)			719.964,40			747.454,85		
3β. Έπιταγες εισπραχθείσες σε καθυστέρηση			2.185.191,12			2.258.191,12		
3γ. Έπιταγες σε τράπεζες προς είπραξη			331.724,05			286.572,39		
11. Χρεώστες διάφοροι			0,00			0,00		
			4.374.696,77			5.207.797,84		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			49,42			2.167,73		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			136.839,37			137.797,68		
			136.888,79			139.965,41		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			5.486.864,75			6.744.565,37		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			15.048.833,58			17.688.453,31		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης Δεκεμβρίου 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 01/01/13-31/12/13		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 29/7/11-31/12/12	
	01/01/13-31/12/13	29/7/11-31/12/12	01/01/13-31/12/13	29/7/11-31/12/12
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Ενοσίων (πωλήσεις)	4.405.572,57		7.143.340,13	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.374.758,93		6.416.327,95	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	30.813,64		727.012,18	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	0,00		0,00	
Σύνολο	30.813,64		727.012,18	
Μείον: 1. Έξοδα ένοση διαχείρισης	1.994.297,71		838.542,38	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσέως	560.167,35	2.554.465,06	836.174,32	1.674.716,70
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-2.523.651,42		-947.704,52	
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00		311,26	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	81.893,05	-81.893,05	163.486,72	-163.175,46
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-2.605.544,47		-1.110.879,98	
II. ΠΑΘΗΤΙΚΑ ΜΕΛΗ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.603.177,97		986.171,74	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	2.603.177,97	0,00	986.171,74
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	58.442,20		174.926,73	
2. Έκτακτες ζημιές	0,00	58.442,20	0,00	174.926,73
811.245,01				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-60.808,70		-299.634,97	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.388.043,50		2.933.879,22	
Μείον: Οι απόσβετες ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.388.043,50	0,00	2.933.879,22	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	-60.808,70		-299.634,97	

Θήβα 31 Μαΐου 2014
Ο ΔΙ/ΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΠΑΝΑΓΑΚΟΣ
ΑΔΤ: ΑΙ 084725

ΛΕΩΝΙΔΑΣ Κ. ΠΑΝΑΓΑΚΟΣ
ΑΔΤ: Χ 199321

ΜΠΟΥΖΙΚΑΣ ΜΟΔ.ΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΑΔΤ: Ξ 990902

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ Α.Ε.» και δ.τ. «Ο.ΔΙ.ΤΕC. S.A.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ Α.Ε.» και δ.τ. «Ο.ΔΙ.ΤΕC. S.A.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεων αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσδεγμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις.
Η Διοίκηση 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 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 συμμορφωθούμε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε και διενεργήσουμε 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 επλεγμονές 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, αλλά 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 χρησιμοποιούνται 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 προέκυψαν τα εξής:
1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για τη ζημία που θα προκύψει από το ενδεχόμενο της μη είσπραξης των κονδυλίων του Ισολογισμού Δ-ΙΙ-3 «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» Ευρώ 115.564,55 και Δ-ΙΙ-3β «Έπιταγές σε καθυστέρηση» Ευρώ 2.258.191,12 καθώς και απαιτήσεων από πελάτες που βρίσκονται σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 330.000,00 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 2.000.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2.000.000,00.

2. Ολόκληρο το κονδύλι του λογαριασμού Παθητικού Γ-ΙΙ-5 «Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη» ευρώ 798.745,02 αφορά ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται, από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για αναλογούντες τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις ποσού ευρώ 300.000,00 περίπου με συνέπεια ο λογαριασμός «Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη» και η ζημία της χρήσης να εμφανίζονται μειωμένοι κατά ποσό ευρώ 300.000,00 και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη προηγούμενη χρήση 29/7/11-31/12/12 και για τη κλειόμενη χρήση 2013. 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 προσαυξήσεων 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.

4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρείας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας.

Γνώμη με επιφύλαξη.
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 2 και τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων 3 έως 4, που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ Α.Ε.», και δ.τ. «Ο.ΔΙ.ΤΕC. S.A.», 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.
Επιληθέςαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Συμμετέχοντες Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Σ. ΜΕΛΛΑΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 25121