ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ Α.Ε. - ODITEC SA

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

3Η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΑΡ.ΓΕΜΗ 117044317000

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις	13.875.875,16	5.450.997,46	8.424.877,70	13.863.875,16	4.315.189,06	9.548.686,10
5. Μεταφορικά μέσα	1.310,00	679,37	630,63	1.310,00	528,36	781,64
6. Επιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	16.206,39	7.825,94	8.380,45	16.206,39	6.205,30	10.001,09
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	-	-	-	-	-	-
	13.893.391,55	5.459.502,77	8.433.888,78	13.881.391,55	4.321.922,72	9.559.468,83
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γι+ΓΙΙ)	13.893.391,55	5.459.502,77	8.433.888,78	13.881.391,55	4.321.922,72	9.559.468,83
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			2.500,00			2.500,00
			2.500,00			2.500,00
Σύνολο Πάγιου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			8.436.388,78			9.561.968,83
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			27.661,84			38.270,98
2. Προϊόντα 'Ετοιμα & Ημιτελή			90.941,85			95.701,22
4. Πρώτες & Βοηθητ. Υλες- Αναλώσιμα Υλικά			613.127,25			677.301,15
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			10.261,00			164.005,84
			741.991,94			975.279,19
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		664.547,88			1.022.552,65	
Μείον : Προβλέψεις		-	664.547,88		-	1.022.552,65
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			115.564,55			115.564,55
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (εταχρ/νες)			66.160,40			719.664,40
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			633.494,03			2.185.191,12
3γ. Επιταγές σε τράπεζες για είσπραξη			633.264,31			331.724,05
10. Επισφαλείς - Επίδικοι Πελάτες & Χρεώστες			4.061,65			-
11. Χρεώστες Διάφοροι			-			-
			2.117.092,82			4.374.696,77
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			461,85			49,42
3. Καταθέσεις Οψεως			92.472,87			136.839,37
			92.934,72			136.888,79
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			2.952.019,48			5.486.864,75
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			2.745,30			
			2.745,30			-
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			**11.391.153,56**			**15.048.833,58**

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (46.800 μετχ των 100 ευρώ έκαστη)		
1. Καταβεβλημένο	4.680.000,00	4.680.000,00
	4.680.000,00	4.680.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές Αναπροσαρμογής λοιπών Περουσ. Στοιχείων		0,00
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	4.036.854,81	4.036.854,81
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγ/σεων παγίου ενεργητικού	-2.090.800,87	-1.636.477,51
	1.946.053,94	2.400.377,30
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.669.707,00	2.669.707,00
	2.669.707,00	2.669.707,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	-1.445.243,52	-60.975,37
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων εις νέον	0,00	-299.634,97
Γ.	-1.445.243,52	-360.610,34
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	7.850.517,42	9.389.473,96
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	655.960,36	-
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.323.320,84	2.706.303,92
2. Γραμμάτια Πληρωτέα και υποσχετικές		
2α. Επιταγές Πληρωτέες	23.764,40	13.167,14
3. Τράπεζες λ/ βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	1.101.806,59	970.901,66
4. Προκαταβολές πελατών		757.773,43
5. Υποχρεώσεις από φορους - τέλη	182.574,13	798.745,02
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	91.188,61	188.218,78
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση		
11. Πιστωτές Διάφοροι	160.340,28	224.249,67
	2.882.994,85	5.659.359,62
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.538.955,21	5.659.359,62
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.680,93	-
	1.680,93	-
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	**11.391.153,56**	**15.048.833,58**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31 ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις)			3.869.305,06			4.405.572,57
Μείον : Κόστος Πωλήσεων			3.314.328,76			4.374.758,93
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			554.976,30			30.813,64
Πλέον : 'Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			-			-
Σύνολο			554.976,30			30.813,64
Μείον						
1. Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	1.169.365,77			1.994.297,71		
3. Εξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	442.530,55		1.611.896,32	560.167,35		2.554.465,06
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**-1.056.920,02**			**-2.523.651,42**
Πλέον						
4 Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00			0,00		
Μείον						
3. Χρεωστικοί Τόκοι καί συναφή έξοδα	94.223,22		-94.223,22	81.893,05		-81.893,05
Ολικά Αποτελέσματα (Ζημίες) Εκμεταλλεύσεως			**-1.151.143,24**			**-2.605.544,47**
II. Πλέον Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα καί ανόργανα έσοδα	454.323,36			2.603.177,97		
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	-			0,00		
	454.323,36			2.603.177,97		
Μείον						
1. Εκτακτα καί ανόργανα έξοδα	387.148,66			58.442,20		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	664,64		66.510,06	0,00	58.442,20	2.544.735,77
Οργανικά καί έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-1.084.633,18			-60.808,70
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.137.580,05			1.388.043,50		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στό λειτουργικό κόστος	1.137.580,05		0,00	1.388.043,50		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			**-1.084.633,18**			**-60.808,70**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-1.084.633,18	-60.808,70
(+)Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγ. Χρήσεων	-360.610,34	-299.634,97
Σύνολο	**-1.445.243,52**	**-360.443,67**
ΜΕΙΟΝ 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	
2. Λοιποί μή ενσωματωμένοι στό λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	-166,67
Ζημίες εις νέον	**-1.445.243,52**	**-360.610,34**

Θήβα 30 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ**	**Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ**
ΠΑΝΑΓΑΚΟΣ Λ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΓΡΗΓΟΡΙΑΔΗΣ ΙΩΑΚΕΙΜ**	**ΠΑΝΑΓΙΩΤΑΚΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**
ΑΔΤ ΑΙ-084725	**ΑΔΤ Φ 080605**	**Αρ. Αδείας ΟΕΕ 78890 /Α'**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ ΑΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ ΑΕ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση 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 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 δικλίδες 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 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 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 δικλίδες 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 δικλίδων 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) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων, υφίστανται υπόλοιπα συνολικού ποσού ευρώ 1.116 χιλ. τα οποία είναι σε καθυστέρηση εισπράξεως. Για τα παραπάνω ποσά δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 1.116 χιλ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 83 χιλ. περίπου με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 83 χιλ. ευρώ και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 83 χιλ.. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 29/7/2011-31/12/2012 και 2013.

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 ΟΠΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ ΑΕ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, 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

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα,10 Ιουνίου 2015

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Λ.

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Λ.

Πατησίων 81& Χέυδεν 8

104 34 Αθήνα

Ελλάς

ΑΜ ΣΟΕΛ 111

Τριαντάφυλλος Δημ. Κωτσαλάς

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 21361