

MART HELLAS S.A.
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ & ΕΙΣΑΓΩΓΩΝ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ & ΟΡΓΑΝΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 56186/01/Β/04/76
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	73.157,33	68.865,59	4.291,74	72.267,33	67.475,60	4.791,73		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Ενομήματα ακινητοποιήσεις								
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	619.741,02	239.022,54	380.718,48	516.737,32	171.264,41	345.472,91		
5. Μεταφορικά μέσα	96.220,15	48.580,34	47.639,81	96.220,15	34.470,49	61.749,66		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	115.157,66	99.320,73	15.836,93	113.049,20	92.969,25	20.079,95		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (/ ΙΙ)	831.118,83	386.923,61	444.195,22	726.006,67	298.704,15	427.302,52		
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			39.479,36			35.044,11		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (/ ΙΙ+ΙΙΙ)			487.966,32			462.346,63		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			754.436,23			648.060,16		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			17.812,33			13.076,04		
			772.248,56			661.136,20		
Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			2.954.613,27			3.573.131,76		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλακίου)			17.229,30			20.468,52		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			59.222,78			69.092,36		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			77.131,77			197.207,09		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			11.000,00			11.000,00		
10. Επισφαλείς - επίδοκοι πελάτες & χρεώστες		275.880,46			309.449,41	0,00		
Μειών: Προβλέψεις		275.880,46	0,00		217.613,90	91.835,51		
11. Χρεώστες διάφοροι			633.107,96			621.539,57		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			132.593,00			63.366,53		
			3.884.898,08			4.647.641,34		
Χρεώγραφα								
1. Μετοχές			0,00			0,00		
3. Λοιπά χρεώγραφα		4.245.544,00			4.278.164,00			
Μειών: Προβλέψεις		1.818.503,07	2.427.040,93		1.956.330,87	2.321.833,13		
			2.427.040,93			2.321.833,13		
Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			1.902,92			438,98		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			172.040,13			150.833,13		
			173.943,05			151.272,11		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			7.258.130,62			7.781.882,78		
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			1.449,80			1.449,80		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			7.747.546,74			8.250.470,94		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		522.875,24			426.895,64			
4. Λοιποί λογ/σμοί τλαξέως		6.490.103,20			6.730.477,39			
		7.012.978,44			7.157.373,03			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)			7.747.546,74			8.250.470,94		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ								
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		522.875,24			426.895,64			
4. Λοιποί λογ/σμοί τλαξέως		6.490.103,20			6.730.477,39			
		7.012.978,44			7.157.373,03			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων	Ζημιές εις νέο
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013							
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	1.885.820,24		2.774.166,58		0,00	901.430,12					
Μειών: Κόστος πωλήσεων	429.118,48		830.748,90								
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.456.701,76		1.943.417,68								
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	9.391,02		0,00								
Σύνολο	1.466.092,78		1.943.417,68								
ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	341.210,42		340.210,20								
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	803.980,50	1.145.190,92	614.762,82		954.973,02						
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	320.901,86		988.444,66								
ΜΕΙΩΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	76.141,32		88.195,21								
Μειών:											
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	709.865,80	633.724,48	928.093,43		839.898,22						
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-312.822,62		148.546,44								
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα											
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.750,04		9.767,08								
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	137.827,80	142.577,84	774.939,05		784.706,13						
Μειών:											
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00		3.635,07								
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	34.267,23		28.187,38								
	-	34.267,23	-		31.822,45						
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	-204.512,01		901.430,12								
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	89.609,45		63.887,22								
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-89.609,45	0,00	-63.887,22		0,00						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		-204.512,01			901.430,12						
Αθήνα, 30 Απριλίου 2015											
Ο Πρόεδρος		Ο Διευθύνων Σύμβουλος		Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας		Η Λογίστρια					
Σίσκος Θωμάς Α.Δ.Τ. ΑΒ - 062076		Μπαλάτσας Κωνσταντίνος Α.Δ.Τ. ΑΒ - 043523		Μακρής Βασίλειος Α.Δ.Τ. Κ 118077		Ντόρνα Παναγιώτα Α.Δ.Τ. Π 741305					

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «MART HELLAS S.A.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «MART HELLAS S.A.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 42^ο έως και 43^ο 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 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 επιλεγμένες 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 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, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010,2012,2013 και 2014.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «MART HELLAS S.A.» κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εμφατούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/20. Στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος του ισολογισμού γίνεται αναφορά στο θέμα αυτό, στα προβλήματα ρευστότητας που προέκυψαν λόγω των συσσωρευμένων ζημιών καθώς και στις ενέργειες της διοίκησης για την διαδικασία αναχρηματοδότησης της εταιρείας, προκειμένου να διασφαλιστεί η βιωσιμότητα της και να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των παραπάνω διατάξεων του Κ.Ν. 2190/20. Το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς ολοκλήρωσης της διαδικασίας αναχρηματοδότησης, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παράγραφο 13 του προσαρτήματος, υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας. Στην γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σχετικά με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



Αθήνα, 30 Ιουλίου 2015
Χρήστος Ευαγγ. Πουλής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 39541
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125