

DAMMA ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 29615/01ΑΤ/Β/93/269(08)
ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ 1354301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανασoβ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανασoβ.αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	435.031,41	192.143,46	242.887,95	391.216,76	153.110,46	238.106,30
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	103.450,00	103.450,00	0,00	103.450,00	103.450,00	0,00
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.399.546,91	0,00	2.399.546,91	2.399.546,91	0,00	2.399.546,91
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	4.520.498,76	399.923,11	4.120.575,65	4.380.236,60	259.472,21	4.120.764,39
5. Μεταφορικά μέσα	506.901,96	422.833,02	84.068,94	506.901,96	372.142,82	134.759,14
6. Έπιπλα & λοιπά εξοπλισμός	652.632,89	508.845,64	143.787,25	642.118,55	430.712,17	211.406,38
	8.079.580,52	1.331.601,77	6.747.978,75	7.928.804,02	1.062.327,20	6.866.476,82
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	8.183.030,52	1.435.051,77	6.747.978,75	8.032.254,02	1.165.777,20	6.866.476,82
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρημ/κες απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			5.224.750,00			0,00
Μειών: Προβλέψεις για υποτιμήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		3.390.940,04		3.402.940,04		
Μειών: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		-1.244.045,43	2.146.894,61	-1.224.857,11	2.178.082,93	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			111.261,36		107.268,44	
			7.482.905,97		2.285.351,37	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			14.230.884,72			9.151.828,19
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.955.524,07			1.317.258,77
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)		130.000,00			130.000,00	
Μειών: Προβλέψεις		130.000,00	0,00		130.000,00	0,00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			77.343,06		7.193,06	
11. Χρεώστες διάφοροι			273.093,76		271.852,63	
12. Λογ/σμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων			1.194,71		1.200,00	
			2.307.155,60		1.597.504,46	
IV. Διάθεσιμα						
1. Ταμείο			14.843,38		15.328,09	
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			606.535,05		148.480,64	
			621.378,43		163.808,73	
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ)			2.928.534,03			1.761.313,19
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα Επομένων Χρήσεων			98.490,66		13.476,87	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00		248.831,20	
			98.490,66		262.308,07	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			17.500.797,36			11.413.555,75
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			3.000.000,00		3.000.000,00	
			3.000.000,00		3.000.000,00	

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
Α. ΤΑΙΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(5.044.000 μετοχές των 2,93 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	14.778.920,00	11.262.920,00
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1 Διαφορά από πώληση η υποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων προς συμψηφισμό	-1.825.984,06	-1.806.795,74
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	506.365,02	506.365,02
	-1.319.619,04	-1.300.430,72
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο(κερδών ή ζημιών) χρήσεως εις νέον	139.068,93	-190.838,44
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.521.237,20	-2.330.398,76
	-2.382.168,27	-2.521.237,20
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	11.077.132,69	7.441.252,08
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	220.761,00	204.856,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	1.981.400,00	0,00
2. Δάνεια Τραπεζών	2.822.291,67	2.945.000,00
	4.803.691,67	2.945.000,00
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	239.271,29	178.276,05
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,04	0,04
5. Υποχρεώσεις από φόρους	618.609,33	234.156,45
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	110.946,60	78.772,43
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	335.108,33	300.000,00
11.Πιστώστες διάφοροι	0,00	5.068,13
	1.303.935,59	796.273,10
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	6.107.627,26	3.741.273,10
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως διουλεμμένα	95.276,41	26.174,57
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	17.500.797,36	11.413.555,75
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγ. ασφαλειών	3.000.000,00	3.000.000,00
	3.000.000,00	3.000.000,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)								
			Ποσά κλεισμένης χρήσης 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		Ποσά κλεισμένης χρήσης 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			6.485.421,73		5.482.371,86			
Μείον : Κόστος πωλήσεων			2.754.322,62		2.485.481,99			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.731.099,11		2.996.889,87	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη η ζημιές) χρήσεως	378.784,22	-202.838,44
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			47.012,10		89.725,00	Ζημιές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεωγράφων	19.188,32	12.000,00
Σύνολο			3.778.111,21		3.086.614,87	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών η ζημιών)		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.055.775,17	3.055.775,17	3.133.084,60	3.133.084,60	προηγούμενων χρήσεων	-2.521.237,20	-2.330.398,76
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως			722.336,04		-46.469,73	Σύνολο	-2.123.264,66	-2.521.237,20
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)						ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-258.903,61	0,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		22.942,36		0,00			-2.382.168,27	-2.521.237,20
Μείον						Ζημιές εις νέο		
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών και χρεωγράφων	19.188,32			12.000,00				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	234.779,76	253.968,08	-231.025,72	63.541,25	75.541,25			
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) Εκμεταλλεύσεως			491.310,32		-122.010,98			
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα Αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		3.580,71		0,00				
2. Έκτακτα Κέρδη		51,59		14.999,99				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		31.500,21		0,00				
		35.132,51		14.999,99				
Μείον								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	104.669,94			23.618,35				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00			1.857,37				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.306,35	107.976,29	-72.843,78	323,88	25.799,60			-10.799,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			418.466,54		-132.810,59			
ΜΕΙΟΝ								
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		309.903,22		368.783,25				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		270.220,90	39.682,32	298.755,40	70.027,85			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ πρό φόρων			378.784,22		-202.838,44			

ΧΑΛΑΝΔΡΙ 30 ΜΑΪΟΥ 2014			
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
ΔΗΜ.ΑΡ.ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΜΙΧΑΕΛΑ Κ. ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ	ΠΑΝΤΕΛΗΣ Δ. ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΤΑΞ. ΚΑΠΠΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 082843	ΑΔΤ: ΑΚ 082604	ΑΡ. ΔΙΑΒ.: ΥΑ0448889	ΑΔΤ: ΑΖ 050544 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 22743/Α

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της "DAMMA ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Damma Συμμετοχών Ανώνυμος Εταιρεία", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη 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 καθιστάται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκπαιδεύσουμε 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης επαφάνειας για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση εκτιμητικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων αναπόσπαστων ανακρίβειων των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμητικών κινδύνων, 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Η Εταιρεία δεν διενήργησε αποσβέσεις για πάγια περιουσιακά στοιχεία (λογ/αύτος Ενεργητικού Γ.Π.Π "Κτίρια και Τεχνικά έργα") συνολικού ύψους €322.687 περίπου, με συνέπεια, αφενός η εμφανιζόμενη στον ισολογισμό αναπόσβεστη αξία των παγίων αυτών στοιχείων (ποσό €1.635.771) και αφετέρου τα αποτελέσματα χρήσης και η καθαρή θέση να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των €322.687, περίπου, αντίστοιχα. Τα συγκεκριμένα πάγια βρίσκονται σε αδράνεια και κατά συνέπεια η Εταιρεία όφειλε να έχει σχηματίσει πρόβλεψη απόσβεσης ύψους €1.313.084 για την διαδρομμένη αναπόσβεστη αξία , η οποία πρόβλεψη θα έπρεπε να έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα και την καθαρή θέση της χρήσης.
2. Ο λογαριασμός «Ζυμωμένοι σε συνδεδεμένες εταιρείες» ποσού Ευρώ € 5.224.750 , περιλαμβάνει ποσό Ευρώ €3.462.500 το οποίο αφορά το κόστος κτήσης μεταβολών σε ανώνυμες εταιρείες με εισηγμένες στο Χρηματιστήριο, των οποίων οι οικονομικές καταστάσεις δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η συνολική εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών, όπως προκύπτει με βάση της διαδοχικές οικονομικές καταστάσεις, ανέρχεται στο ποσό €4.649.635 περίπου. Η Εταιρεία, κατά παράλειψη των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από τον κωδ. Ν 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη υποτίμησης της αξίας των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού €575.115 περίπου, η οποία η αξία του λογαριασμού αυτού, τα αποτελέσματα της χρήσεως καθώς και τα Δόξα Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόσημα αυξημένα.
3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Σς εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν αποβεί σε επίπτωση.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων 1, 2 και των πιθανών επιδόσεων του θέματος 3 «Εταιρεία» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, και τη χρηματοοικονομική της επίδραση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Χρόδια και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ. Ν. 2190/1992.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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



Πράιγουωτερχαους Κούπερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 268
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 6 Ιουνίου 2014
Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δέσποινα Μαρίνου
ΑΜ ΣΟΕΛ 17681