TNT ΣΚΑΪΠΑΚ (ΕΛΛΑΣ) ΕΠΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.: 670001000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.447.308,88	1.403.355,93	43.952,95	1.414.005,54	1.384.234,32	29.771,22
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακίνητοποιήσεις						
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	481.735,36	292.647,10	189.088,26	481.735,36	274.768,69	206.966,67
4. Μηχανήματα - Τεχν. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	165.329,25	143.406,09	21.923,16	157.782,61	139.326,11	18.456,50
5. Μεταφορικά μέσα	737.592,45	669.571,65	68.020,80	769.494,97	672.642,71	96.852,26
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.946.725,53	1.685.442,57	261.282,96	1.881.518,83	1.653.064,27	228.454,56
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	3.331.382,59	2.791.067,41	540.315,18	3.290.531,77	2.739.801,78	550.729,99
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			180.435,08			179.147,08
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙΙ)			720.750,26			729.877,07
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες		5.617.906,20			5.157.338,25	
Μείον: Προβλέψεις		383.513,00	5.234.393,20		419.785,48	4.737.552,77
2. Γραμματια εισπρακτέα						
Γραμμάτια εισπρακτέα χαρτοφυλακίου		7.973,02			6.000,00	
Στις τράπεζες για είσπραξη		93.000,00	100.973,02		70.575,10	76.575,10
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			930.868,94			746.407,49
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			281.194,29			2.586.259,63
10. Επισφαλείς-επίδικοι πελάτες και χρεώστες		1.381.327,04			1.338.044,70	
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς-επίδικους πελάτες και χρεώστες		1.381.327,04	-		1.338.044,70	-
11. Χρεώστες διάφοροι			326.576,31			118.752,46
			6.874.005,76			8.265.547,45
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			11.464,17			11.554,36
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.461.292,61			998.992,81
			4.472.756,78			1.010.547,17
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ + ΔIV)			11.346.762,54			9.276.094,62
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			87.230,88			68.659,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			12.198.696,63			10.104.402,37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστ.λογαρ.εγγυήσ.και εμπραγμ. ασφαλειών			83.662,80			73.526,30

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Εταιρικό κεφάλαιο (140.729 μερίδια των € 30 ανά μερίδιο)		
1. Καταβλημένο	4.221.870,00	4.221.870,00
II. Διαφορά απο έκδοση μεριδίων υπέρ το άρτιο		
Διαφορά από έκδοση μεριδίων ύπερ το άρτιο	4.497.000,00	4.497.000,00
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.353,40	3.353,40
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.052.619,54	1.964.311,52
3. Υπολοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(3.818.539,21)	(5.782.850,73)
	(2.765.919,67)	(3.818.539,21)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI + AII + AIV + AV)	5.956.303,73	4.903.684,19
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημ. προσωπ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.021.190,26	798.178,30
2. Λοιπές προβλέψεις	61.200,00	59.200,00
	1.082.390,26	857.378,30
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.908.540,22	1.822.396,34
2α. Επιταγές πληρωτέες	114.409,66	71.536,92
4. Προκαταβολές πελατών	20.340,34	56.160,78
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	840.574,10	326.218,93
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	298.007,17	305.435,63
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες εταιρείες	512,47	704,83
11. Πιστωτές διάφοροι	30.575,18	49.110,17
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	3.212.959,14	2.631.563,60
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.947.043,50	1.711.776,28
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	12.198.696,63	10.104.402,37
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαρ.εγγυήσ.και εμπραγμ. ασφαλειών	83.662,80	73.526,30

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			35.519.599,26			34.228.993,68
Μείον: Κόστος πωλήσεων			28.258.561,67			25.996.717,26
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			7.261.037,59			8.232.276,42
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			662.563,87			408.148,43
Σύνολο			7.923.601,46			8.640.424,85
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.109.497,69			3.288.797,39	
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		3.226.610,21	6.336.107,90		2.838.644,25	6.127.441,64
Μερικά αποτελέσματα ζημίες/(κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.587.493,56			2.512.983,21
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		3.791,97			3.990,45	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	59.696,39	59.696,39	(55.904,42)	90.419,09	90.419,09	(86.428,64)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.531.589,14			2.426.554,57
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		21.620,07			17.467,60	
2. Έκτακτα κέρδη		3.791,19			1.366,23	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		14.968,11			3.292,69	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		896.199,98			2.319,48	
		936.579,35			24.446,00	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	23.326,34			27.513,00		
2. Έκτακτες ζημίες	5.876,98			435,02		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.462,44			13.723,61		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	1.086.471,55	1.122.139,31	(185.559,96)	410.477,54	452.149,17	(427.703,17)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.346.029,18			1.998.851,40
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		155.580,36			173.533,57	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στα λειτουργικό κόστος		155.580,36	-		173.533,57	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.346.029,18			1.998.851,40

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων	1.346.029,18	1.998.851,40
Πλέον: Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(3.818.539,21)	(5.782.850,73)
Σύνολο	(2.472.510,03)	(3.783.999,33)
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	290.009,64	31.139,88
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	3.400,00	3.400,00
Ζημίες εις νέο	(2.765.919,67)	(3.818.539,21)

Μαρκόπουλο, 31 Μαρτίου 2015

Η Συνδιαχειρίστρια	Η Συνδιαχειρίστρια	Η Οικονομική Διευθύντρια	Για την ΑΡΤΙΟΝ Α.Ε. - Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΑΛΕΒΙΖΟΥ	**ΕΙΡΗΝΗ ΣΩΤΑ**	**ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΡΟΥΜΕΛΙΩΤΗ**	**ΣΑΜΟΛΗΣ ΔΙΟΝΥΣΗΣ**
Α.Δ.Τ.: Χ 724572	Α.Δ.Τ.: Σ 722311	Α.Δ.Τ.: ΑΕ 017570	Α.Δ.Τ.: ΑΙ 542920 -

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Εταίρους της Εταιρείας TNT ΣΚΑΪΠΑΚ (ΕΛΛΑΣ) ΕΠΕ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «TNT ΣΚΑΪΠΑΚ (ΕΛΛΑΣ) ΕΠΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 2. Μετά την ημερομηνία ισολογισμού, κοινοποιήθηκε στην εταιρεία φύλλο καταλογισμού διαφορών φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2007 – 2009 με βάση το οποίο, καταλογίστηκαν διαφορές για φόρο εισοδήματος ποσού ευρώ 322 χιλ. και για προσαυξήσεις – φορολογικά πρόστιμα, ποσού ευρώ 221 χιλ.. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, με συνέπεια, οι υποχρεώσεις από φόρους - τέλη να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 543 χιλ. και τα ίδια κεφάλαια της 31/12/2014 να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. Σημειώνεται ότι, το σύνολο των παραπάνω διαφορών ποσού ευρώ 543 χιλ. θα βαρύνουν τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια της επόμενης χρήσης. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «TNT ΣΚΑΪΠΑΚ (ΕΛΛΑΣ) ΕΠΕ» 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 Διαχείρισης με ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

MAZARS

MAZARS Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι Α.Ε.
Λ. Συγγρού 130, 176 71 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 154

Αθήνα, 3 Ιουλίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Κασουρίδης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 22511