

"ΤΥΝ RHEINLAND HELLAS ΑΕ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ"
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 15η ΧΡΗΣΗ (1/1/2013 - 31/12/2013)
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΥΣΙΝΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΑΡ.Μ.Α.Ε.43669/03/Β/99/28 - ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ. 122183499000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτιρίων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτιρίων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως & Α' εγκαταστάσεως	4.496,00	4.496,00	0,00	4.496,00	4.496,00	0,00		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	31.330,72	15.267,17	16.063,55	27.978,39	11.474,96	16.503,43		
	35.826,72	19.763,17	16.063,55	32.474,39	15.970,96	16.503,43		
Γ.ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	268.370,21	178.791,29	89.578,92	261.469,97	166.442,03	95.027,94		
4. Μηχανήματα - Τεχν. εγκαταστάσεις και λοιπός μη/κός εξοπλισμός	38.350,03	21.918,05	16.431,98	37.350,03	20.238,07	17.111,96		
5. Μεταφορικά μέσα	25.521,88	25.521,85	0,03	26.221,88	26.221,84	0,04		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	207.997,58	192.460,37	15.537,21	199.386,68	179.789,50	19.597,18		
Σύνολο Ακινήτων (ΠΙ)	540.239,70	418.691,56	121.548,14	524.428,56	392.691,44	131.737,12		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			80.000,00			80.000,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.193,36			5.598,83		
			86.193,36			85.598,83		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ+ΠΙΙ)			207.741,50			217.335,95		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			733.119,24			765.515,42		
2α. Επιταγές εισπρακτέες			45.811,82			23.247,05		
10. Επισφάλειες - Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες			77.801,40			78.931,40		
			199.027,32			110.627,57		
			1.055.759,78			978.321,44		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			164.582,30			792.068,51		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			53.674,83			65.235,54		
			218.257,13			857.304,05		
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικό (ΔΙ+ΔΙΙ)			1.274.016,91			1.835.625,49		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			472,43			0,00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			1.498.294,39			2.069.464,87	1.498.294,39	2.069.464,87
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπράγματων ασφαλειών			119.506,92			238.936,11	119.506,92	238.936,11

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.313.473,21	1.762.641,76	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	3.263,45	28.942,55
Μείον: Κόστος πωλήσεων	881.074,96	1.338.708,99	(+) Υπόλοιπο κερών προηγ. χρήσεως	166.418,90	149.205,20
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	432.398,25	423.932,83	Σύνολο	169.682,35	178.147,75
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	23.601,26	6.187,35	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	-19.937,03	-10.822,87
Σύνολο	455.999,51	430.120,18	2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτ. κόστος φόροι	-1.600,00	0,00
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	394.997,97	284.308,00	Κέρδη προς διάθεση	148.145,32	167.324,88
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	30.476,44	84.638,21			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	30.525,10	61.173,97			
ΠΛΕΟΝ: 1. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	43,56	46,70	Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	26.357,97	24.967,01	1. Τακτικό αποθεματικό	0,00	905,98
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.210,69	36.253,66	8. Υπόλοιπο κερών εις νέο	148.145,32	166.418,90
				148.145,32	167.324,88
II. Μείον: Έκτακτα Αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	12,73			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	947,23	1.768,19			
2. Έκτακτες ζημιές	0,01	5.555,65			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	947,24			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) εκμει/σεως	3.263,45	28.942,55			
Μείον:					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	30.492,32	39.341,79			
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος	30.492,32	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ	3.263,45	28.942,55			

Αθήνα, 15 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΖΑΦΕΡΗΣ ΜΕΛΕΤΗΣ **ΜΑΙΗ-ΓΕΝΝΑΤΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ**
 ΑΔΤ. ΑΒ575964 ΑΔΤ. ΑΒ 006559
ΑΟΕΕ 10618 Α' ΤΑΞΕΩΣ

ΜΥΛΟΝΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΑΔΤ. Χ 202285

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΤΥΝ RHEINLAND HELLAS ΑΕ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ"

Εκθέσει επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της "ΤΥΝ RHEINLAND HELLAS ΑΕ", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και την ορθότητα των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Γενικά Λογιστικά Σχέδια και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα κάτωθι: 1. Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού "Δ.Ι.1 Πελάτες", "Δ.Ι.10 Επισφάλειες - Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες" και "Δ.Ι.11 Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνονται επισφάλειες και σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση απαιτήσεων συνολικού ποσού 125.000 ευρώ. Κατά παρέκκλιση της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 160.000 ευρώ ενώ της κλειόμενης χρήσεως μειωμένα κατά ποσό 60.000 ευρώ. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των προσθετων φόρων και των προσαυξημένων 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 απαιτείται. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επισυμπεριπτώσεις που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΤΥΝ RHEINLAND HELLAS ΑΕ" κατά την 31 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: 1. Στους λογαριασμούς "Χρεώστες διάφοροι", περιλαμβάνεται ποσό 120.000 ευρώ που έχει δοθεί ως χρηματική διευκόλυνση σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κ.ν. Ν. 2190/1920. 2. Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχησή 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. Ν. 2190/1920.