

		31			2013 - 10			(1 AN 2013 - 31 2013)		
		: 54734/01 / /03/155(07)			€			: 999773273		
		μ 2013			μ 2012			μ 2013 μ 2012		
1.	&	13.640,82	13.640,65	0,17	13.640,82	13.640,65	0,17			
4.		328.597,82	307.344,40	21.253,42	305.384,15	301.495,00	3.889,15			
		342.238,64	320.985,05	21.253,59	319.024,97	315.135,65	3.889,32			
3.	μ	58.177,61	30.013,76	28.163,85	57.205,61	26.954,66	30.250,95			
5.	μ	4.600,00	153,33	4.446,67	4.790,00	2.095,63	2.694,37			
6.	μ	1.609.555,21	1.505.031,82	104.523,39	1.371.909,05	1.238.913,03	132.996,02			
	( + )	1.672.332,82	1.535.198,91	137.133,91	1.433.904,66	1.267.963,32	165.941,34			
		1.672.332,82	1.535.198,91	137.133,91	1.433.904,66	1.267.963,32	165.941,34			
5.	μ			0,00			0,00			
7.	μ			24.045,80			23.887,80			
	( + + )			24.045,80			23.887,80			
				161.179,71			189.829,14			
1.	μ			0,00			0,00			
1.				4.829.629,41			5.355.623,77			
2.	μ			8.170,17			19.012,21			
3.	μ			837.149,06			956.927,71			
8.	μ			0,00			0,00			
10.	μ			0,00			301.760,11			
11.	μ			938.427,60			938.448,57			
11.	μ			(1.041.064,19)			(938.448,57)			
11.	μ			-102.636,59			0,00			
11.	μ			39.500,05			47.413,14			
12.	μ			2.393.683,99			2.774.126,07			
				11.904,62			9.541,12			
				8.017.400,71			9.464.404,13			
1.	μ			4.244,93			1.298,12			
3.	μ			28.195.081,44			26.123.456,11			
				28.199.326,37			26.124.754,23			
	( + + V)			36.216.727,08			35.589.158,36			
1.	μ			16.752,01			68.685,17			
2.	μ			0,00			0,00			
				16.752,01			68.685,17			
	( + + + )			36.415.912,39			35.851.561,99			
2.	μ			27.105,96			402.715,25			
4.	μ			116.252,09			895.981,03			
				143.358,05			1.298.696,28			

		31			2013 (1 - 31 2013)			μ 2013 μ 2012		
1.	μ			20.527.318,97			18.974.964,36			
2.	μ			16.162.246,55			15.429.550,42			
				4.365.072,42			3.545.413,94			
3.	μ			63.249,20			7.744,54			
				4.428.321,62			3.553.158,48			
1.	μ			3.681.058,24			3.093.779,12			
				747.263,38			459.379,36			
4.	&			1.035.693,38			1.207.595,27			
3.	&			7.428,30			9.578,95			
				1.775.528,46			1.657.395,68			
1.	&			650,78			28.728,74			
2.	μ			0,00			16,42			
3.	μ			9.951,77			323,00			
4.	μ			10.804,94			10.780,00			
1.	μ			4.778,68			26.866,19			
2.	μ			0,00			649,88			
3.	μ			985,20			566,95			
4.	μ			102.636,59			837.175,66			
				108.400,47			865.258,68			
				(86.992,98)			(825.410,52)			
				1.688.535,48			831.985,16			
1.	μ			277.139,08			411.099,97			
				277.139,08			411.099,97			
				1.688.535,48			831.985,16			
				(26.494,25)			(178.489,23)			
				1.662.041,23			653.495,93			
				(54,85)			(21,57)			
				1.661.986,38			653.474,36			

### Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε.

#### Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε., οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

#### Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, 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 παρουσίας των ενοποιημένων 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 το εξής:

Στο κυκλοφορούν ενεργητικό περιλαμβάνονται κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 επισφαλείς απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 1.255.690,42, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από την ενδεχόμενη μη ρευστοποίησή τους. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 1.041.064,19 υπολείπεται κατά ευρώ 214.626,23 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 214.626,23 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 47.362,82 και 167.263,41 αντίστοιχα.

#### Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις -επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. και των θυγατρικών αυτής κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές 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 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920.

#### Άλλο θέμα

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΣΥΣΚΕΥΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. για τη χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2012 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε γνώμη με επιφύλαξη την 20<sup>η</sup> Μαΐου 2013 επί των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης, εξαιτίας μη διενεργείας πρόβλεψης για πιθανές απώλειες επισφαλών απαιτήσεων και μη λογαριασμοποίησης εσόδων που αφορούσαν εισφορές που δηλώθηκαν από τους παραγωγούς στη χρήση 2013 και αναφέρονταν σε προγενέστερες περιόδους.

#### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup>, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 29/4/2014

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτρης Δουβρινός

Αρ Μ ΣΟΕΛ 33921

 Grant Thornton  
An instinct for growth

Εταιρεία Μέλη της Διεθνούς Ομάδας Ελεγκτών  
Σύμφωνα με τον Κωδ. Ν. 2190/1920