

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012			Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2011			Π.Α.Θ.Η.Τ.ΙΚ.Ο	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2011
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστασης	3.875,00	3.874,99	0,01	3.875,00	1.588,21	2.286,79	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (8.247.700 Μετοχές των 0,59 Ευρώ)	4.866.143,00	4.866.143,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.302.427,20	1.992.710,06	309.717,14	2.057.035,72	1.930.027,35	127.008,37	1. Κατοβερβλημένο	4.866.143,00	4.866.143,00
	2.306.302,20	1.996.585,05	309.717,15	2.060.910,72	1.931.615,56	129.295,16			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επικυρηγμένες Επενδύσεως		
Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	161,15	161,15
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	9.093,40	3.445,16	5.648,24	9.093,40	2.708,45	6.384,95	3. Επικυρηγμένες επενδύσεις παγίου ενεργητικού	1.085.947,50	1.364.458,20
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	791.045,50	669.715,78	121.329,72	789.995,50	603.319,93	186.675,57		1.086.108,65	1.364.619,35
	800.138,90	673.160,94	126.977,96	799.088,90	606.028,38	193.060,52			
ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.614.481,66	0,00	1.614.481,66	1.153.201,18	0,00	1.153.201,18	1. Τακτικό Αποθεματικό	822.268,38	822.268,38
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	12.707.435,49	8.347.035,11	4.360.400,38	12.514.775,92	8.037.354,56	4.477.421,36	4. Έκτακτα Αποθεματικά	132.061,63	132.061,63
4. Μηχ/τα - τεχν. εγκ/σεις και λοιπά μηχ. εξοπλισμός	11.150.891,33	6.454.303,01	4.696.588,32	11.051.913,52	5.842.600,13	5.209.313,39	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	118.862,96	118.862,96
5. Μεταφορικά μέσα	380.418,44	277.119,02	103.299,42	365.407,46	259.442,31	105.965,15		1.073.192,97	1.073.192,97
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.188.596,03	1.855.181,43	333.414,60	2.122.028,57	1.725.339,68	396.688,89			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	965.513,91	0,00	965.513,91	922.787,05	0,00	922.787,05			
	29.007.336,86	16.933.638,57	12.073.698,29	28.130.113,70	15.864.736,68	12.265.377,02		-2.225.327,39	-365.049,23
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ+ΓΙ)	29.807.475,76	17.806.799,51	12.200.676,25	28.929.202,60	16.470.765,06	12.458.437,54			
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑΙΙ+ΑΙV+ΑV)	4.800.117,23	6.938.906,09
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			313.288,94			316.438,94			
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			86.105,26			103.118,41			
			399.394,20			419.557,35			
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+ΓΙ+ΓΙΙΙ)			12.600.070,45			12.877.994,89			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			729.351,39			1.057.169,60	1. Ομολογιακά δάνεια	1.750.000,00	4.793.768,09
2. Πρώιμα έτοιμα & ημιτέλη - Υποπροϊόντα και Υπολείματα			6.619.958,66			10.600.397,85	2. Δάνεια Τραπεζών	825.000,00	1.405.622,24
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλ. και Είδη συσκευών			1.768.738,61			1.421.344,34		2.575.000,00	6.199.390,33
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			336.400,79			82.498,66			
			9.453.549,45			13.161.410,45			
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			8.375.946,53			10.905.892,88	1. Προμηθευτές	2.310.725,00	3.042.594,80
3α. Επιπλέον εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.468.454,53			1.630.130,31	2α. Γραμμάτια πληρωτέα και υποσχετικές	1.454.646,43	1.153.395,53
3β. Επισφαλείς-Επίδοκο Πελάτες & χρεώστες			119.438,09			119.438,09	2β. Επιπλέον πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	41.098,06	61.556,87
10. Επισφαλείς-Επίδοκο Πελάτες & χρεώστες			636.833,52			667.201,05	3. Τράπεζες λογαριασμών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	17.364.072,01	17.700.132,30
11. Χρεώστες διάφοροι			0,00			13.308,07	4. Προκαταβολές Πλατών	56.269,18	45.385,82
12. Λοιμολογικές διαχειρίσιμες προκαταβολές & πιστώσεων			10.600.372,67			13.335.970,40	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	186.175,56	103.459,76
							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	209.248,90	261.503,97
							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	4.896.610,91	5.115.844,64
							11. Πιστώτες διάφοροι	198.516,02	245.298,12
								26.717.362,07	27.729.171,81
ΙV. Διαθέσιμα							Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	29.292.362,07	33.928.562,14
1. Ταμείο			8.523,48			8.705,61			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			670.829,78			978.326,87			
			679.353,26			987.032,48			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού(Δ+ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			20.739.035,36			27.490.173,33			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΙ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΙ		
1. Έξοδα Επομένων Χρήσεων			54.817,91			81.808,72	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	1.396,82	4.809,19
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			390.235,23			293.005,32			
			445.053,14			374.814,04			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			34.093.876,12			40.872.277,42	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	34.093.876,12	40.872.277,42
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Αλλάγια περυσιακά στοιχεία			28,03			46,03	1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	28,03	46,03
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυησών και εμπράγματων ασφαλειών			41.010,47			58.685,39	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγ. και εμπρ. ασφαλειών	41.010,47	58.685,39
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			50.000,00			50.000,00	3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	50.000,00	0,00
			91.038,50			58.731,42		91.038,50	58.731,42
Σημειώσεις:									
1. Επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.									
2. Η Εταιρία στην παρούσα χρήση προέβη σε αναπροσαρμογή των οκτωβρίων της σύμφωνη με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 και η διαφορά αναπροσαρμογής που προέκυψε ανήλθε σε Ευρώ 461.280,49 η οποία συμψηφίστηκε με το υπόλοιπο ζημιών εις νόον.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά κλειομένης Χρήσεως 2011
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	26.571.947,99	30.276.763,94
Μείον : Κόστος πωλήσεων	20.665.931,54	22.169.201,80
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	5.906.016,45	8.107.562,14
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	53.796,07	65.800,32
Σύνολο	5.959.812,52	8.173.362,46
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.317.197,00	2.531.122,58
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.063.080,60	4.577.632,33
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως Πλέον (ή μείον)	-420.465,08	1.064.607,55
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.798,80	717,86
Μείον		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.908.213,54	1.862.801,69
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-2.326.879,82	-798.194,14
ΙΙ. Πλέον (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	461.929,33	1.185.966,16
2. Έκτακτα Κέρδη	35,00	22.405,80
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	10.463,35	2.446,39
Μείον	472.427,68	1.210.818,35
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	79.868,63	104.096,42
2. Έκτακτες ζημίες	250.160,18	1.805.770,89
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	8.252,49	6.386,10
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	128.825,20	5.321,18
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		151.174,75
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.208.058,43	2.067.428,16
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.208.058,43	1.333.128,36
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-2.321.558,64	-1.654.803,95

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2012	Ποσά Κλειομένης Χρήσεως 2011
Καθαρα αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-2.321.558,64	-1.654.803,95
Σύνολο	-2.686.607,88	-365.049,23
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος Κέρδη (ζημίες) προ-διάθεσης	0,00	0,00
2. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-2.686.607,88	-365.049,23
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-2.686.607,88	-365.049,23

Κιλικίς, 14 Μαΐου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΤΖΙΚΑΣ ΑΝΤ. ΘΩΜΑΣ Α.Δ.Τ. 237622 ΦΩΤΙΑΔΗΣ Κ. ΝΙΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 328778 ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ ΛΕΩΝ. ΝΑΡΚΙΣΣΟΣ Α.Δ.Τ. Ε768646

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΝΙΚ. ΚΟΛΥΒΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 714983 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 36583 Α' Τάξης ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤ. ΚΥΡΙΑΚΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΖ 854690 Αρ. Αδείας Ο.Ε.Ε. 2941 Α' Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΚΟΝΣΕΡΒΟΠΟΙΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΚΟΝΣΕΡΒΟΠΟΙΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, 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 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 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 ελεγχό μας. Δεν εγγυώμαστε τον ελεγχό 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 οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις νυστοποιήσεις 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, αλλά όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της Εταιρίας. 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 προέκυψαν τα εξής:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 629,4 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις και τα ίδια κεφάλαια της Εταιρίας να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα και αυξημένα αντίστοιχα κατά Ευρώ 629,4 χιλ. περίπου.
- Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού Ευρώ 313,28 χιλ. περίπου απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών αλλοδαπής ανώνυμης Εταιρίας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, η οποία κατά την διάρκεια της χρήσεως 2011 είχε εκκαθαριστεί. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ.Ν. 2190/1920 και Ε.Γ.Λ.Σ.) δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ολοσχερούς υποτίμησης της αξίας κτήσεως μετοχών ποσού Ευρώ 313,28 χιλ. περίπου, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού να εμφανίζεται αυξημένη, η ζημία της χρήσεως μειωμένη και τα ίδια κεφάλαια αυξημένα κατά το ποσό αυτό.