

ΚΟΝΙΣΕΡΒΟΠΟΙΤΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 27ης ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2014 - 31.12.2014) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 16119/55/Β/87/3 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγρ/σεως	3.875,00	-3.874,99	0,01	3.875,00	-3.874,99	0,01	Ι. Μετοχές Κεφάλαιο (8.247.700 Μετοχές των 0,59 Ευρώ)		
2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.354.520,68	-2.085.081,10	269.439,58	2.352.731,06	-2.036.026,56	316.704,50	1. Καταβληθέντα	4.866.143,00	4.866.143,00
	2.358.395,68	-2.088.956,09	269.439,59	2.356.606,06	-2.039.901,55	316.704,51		4.866.143,00	4.866.143,00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής- Επιχορηγήσεις Επενδύσεων		
Ι. Ασύμμετρες ακινοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	161,15	161,15
1. Έξοδα έρευνών και αναπτύξεως	9.093,40	-5.109,38	3.984,02	9.093,40	-4.277,27	4.816,13	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	1.606.949,08	2.127.773,73
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	791.995,50	-782.220,39	9.775,11	791.045,50	-741.771,43	49.274,07		1.607.110,23	2.127.934,88
	801.088,90	-787.329,77	13.759,13	800.138,90	-746.048,70	54.090,20			
ΙΙ. Ενσώματες Ακινοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.614.481,66	0,00	1.614.481,66	1.614.481,66	0,00	1.614.481,66	1. Τακτικό Αποθεματικό	822.268,38	822.268,38
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	13.102.305,28	-8.898.233,27	4.204.072,01	12.931.336,79	-8.622.954,12	4.308.382,67	4. Εκτακτα Αποθεματικά	132.061,63	132.061,63
3. Μηχ/τα - τεχν. εγρ/σεις και λοιπός μυχ. εξοπλισμός	12.643.761,60	-8.134.320,06	4.509.441,54	12.311.708,49	-7.287.867,00	5.023.841,49	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	118.862,96	118.862,96
4. Μεταφορικά μέσα	512.343,34	-331.222,45	181.120,89	428.860,84	-296.176,39	132.684,45		1.073.192,97	1.073.192,97
5. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.361.856,55	-2.039.668,80	322.187,75	2.237.596,41	-1.950.626,38	286.970,03			
6. Ακινοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	909,38	0,00	909,38	0,00	0,00	0,00	V. Αποτελέσματα εις νέο		
	30.235.657,81	-19.403.444,58	10.832.213,23	29.523.984,19	-18.157.623,89	11.366.360,30	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-3.144.698,16	-2.718.975,41
Σύνολο Ακινοποιήσεων (Γ+Δ)	31.036.746,71	-20.190.774,35	10.845.972,36	30.324.123,09	-18.903.672,59	11.420.450,50			
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ+Ε+Ζ)	4.401.748,04	5.348.295,44
1. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			313.288,94			313.288,94			
2. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			255.925,42			45.185,03			
			569.214,36			358.473,97	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΑ		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ+Δ+Ε)			11.415.186,72			11.778.924,47	2. Λοιπές προβλέψεις	188.928,89	0,00
								188.928,89	0,00
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Εμπορεύματα			617.470,49			615.414,97	1. Ομολογιακά δάνεια	21.444.700,00	500.000,00
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή -Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			10.416.425,91			9.351.151,63	2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	525.000,00
3. Πρώτες & βοηθητικές ύλες -Αναλώσιμα υλικά - Ανταγλ. και είδη συσκ/σίας			2.419.694,28			2.251.574,43		21.444.700,00	1.025.000,00
4. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			90.803,01			532.996,88			
			13.544.393,69			12.751.137,91	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
ΙΙ. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	1.035.603,06	1.408.918,77
1. Πάγια			5.518.688,72			4.492.393,16	2. Γραμμάτια πληρωτέα και υποσχητικές	1.330.013,77	1.746.127,28
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			3.505,00			0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον/μένες)	851.382,72	226.168,55
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			247.344,69			185.350,93	3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	3.122.313,82	20.751.180,84
10. Επισφαλείς-Επίδικα πελάτες & χρεώστες			308.366,98			119.438,09	4. Προκαταβολές Πελατών	320.956,70	384.444,92
11. Χρεώστες διάφοροι			1.387.467,87			3.241.333,96	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	139.575,20	75.767,17
12. Λογ/σμοί διαχειρήσεως προκαταβολών & πιστώσεων			8.799,10			514,34	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	237.467,38	252.336,52
			7.474.172,36			8.039.030,48	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	161.955,75	3.402.601,66
ΙΙΙ. Χρεόγραφα							11. Πιστωτές διάφοροι	223.256,24	173.303,42
1. Μετοχές			45.880,08			45.880,08		7.422.524,64	28.420.849,13
							Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ+Δ)	28.867.224,64	29.445.849,13
ΙV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			86.899,70			134.568,44	2. Έξοδα χρήσεως διουλεμένα	59.856,81	59.302,43
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			464.790,19			1.167.199,51			
			551.689,89			1.301.767,95			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού(Δ+Ε+Ζ+Η+Θ)			21.616.136,02			22.137.816,42			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	33.517.758,38	34.853.447,00
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			49.733,19			56.641,58		0,00	0,00
2. Λοιπά μεταβατικά λογ/σμοί ενεργητικού			167.262,86			563.360,02			
			216.996,05			620.001,60	ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			33.517.758,38			34.853.447,00	1. Δικαιωτικό αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	26,02	22,02
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγ. και εμπρ. ασφαλείων	61.031,47	62.725,47
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			26,02			22,02		61.057,49	62.748,49
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εργασιών και εμπράγματων ασφαλείων			61.031,47			62.725,47			
			61.057,49			62.748,49			
Σημειώσεις:									
1. Επί των ακινήτων της Εταιρίας υφιστάμενα εμπράγματα βάρη υπέρ των τραπεζών									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
Α. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κόστος - κόστος πωληθέντων	27.666.699,59	26.875.526,70	-1.009.645,91	-493.648,02
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	19.475.954,22	19.719.968,19	-2.718.975,41	-2.225.327,39
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	8.190.745,27	7.155.558,51		
Σύνολο	57.412,03	54.297,62		
Μείον:				
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.250.049,06	2.256.152,32		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.599.595,08	3.739.861,21		
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως Πλέον (ή μείον)	6.849.644,14	5.996.013,53		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.036,95	1.647,76		
Μείον				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.057.989,28	2.042.163,08		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-647.439,17	-826.672,72		
ΙΙ. Πλέον (ή μείον) Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	475.969,06	451.356,52		
2. Έκτακτα Κέρδη	56,40	0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	11.348,79	369.678,05		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	47,00	0,00		
	487.421,25	821.034,57		
Μείον				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	58.665,40	133.944,30		
2. Έκτακτα ζημιές	270.341,91	207.925,37		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	331.691,79	14.002,44		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	188.928,89			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	849.627,99	-362.206,74	132.137,76	488.009,87
Σύνολο αποσβέσεων πάγιας στοιχείων	1.350.152,42	1.404.940,21		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.350.152,42	1.404.940,21		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-1.009.645,91	-493.648,02		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ (+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών ή ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-1.009.645,91	-493.648,02
(+) Διεφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-2.718.975,41	-2.225.327,39
Σύνολο	-3.144.698,16	-2.718.975,41
ΜΕΙΟΝ:	0,00	0,00
Κέρδη (ζημιές) προς διάθεση	-3.144.698,16	-2.718.975,41
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
8. Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	-3.144.698,16	-2.718.975,41
	-3.144.698,16	-2.718.975,41

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΠΙΤΗ
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας «ΚΟΝΙΣΕΡΒΟΠΟΙΤΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.»

Έθεσα επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξιμες τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας «ΚΟΝΙΣΕΡΒΟΠΟΙΤΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων των χρήσεων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τον σχετικό προσαρτημα.



Χατζηπαύλου Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Φραγκοκληρίδης 3Α & Γρανικού 151 25 Μαρούσι

Αρ.Μ. ΣΟΕΑ: Ε120

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 διαδικασίες 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 μου ευθύνη είναι να εκφράσω γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργώ τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργώμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διεξαγωγή διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικό 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 διεξαγωγή αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών 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 τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής:
1. 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 εφόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε Ευρώ 652 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις της Εταιρίας να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα κατά ποσό Ευρώ 652 χιλ. περίπου και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης αυξημένα κατά Ευρώ 23 χιλ. περίπου και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά Ευρώ 629 χιλ. περίπου.
2. Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» ποσού Ευρώ 313 χιλ. περίπου απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών αλλοδαπ