

ΑΧΕΡΩΝ ΜΠΕΤΟΝ - ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α. Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (ποσά σε ευρώ)

14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1.1.2011 - 31.12.2011) - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 38430/43/Β/97/002

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	159.763,97	32.805,42	126.958,55	159.763,97	32.769,29	126.994,68	Ι.Μετοχικό Κεφάλαιο (15.000 Μετοχές των 30 Ευρώ) 1.Καταβλημένο	450.000,00	450.000,00
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις							3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίων στοιχείων	119.117,56	119.117,56
1.Γηπέδα - ακρότητα	98.568,20	0,00	98.568,20	98.568,20	0,00	98.568,20	Μειον : Αποσβεστικές επιχορηγήσεις	-42.705,46	-42.705,46
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	320.575,23	91.287,39	229.287,84	315.385,23	76.630,61	238.754,62		76.412,10	76.412,10
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.299.351,46	1.048.181,42	251.170,04	1.268.994,26	1.022.304,96	246.689,30	IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
5.Μεταφορικά μέσα	1.195.446,58	558.033,68	637.412,90	1.195.446,58	432.470,09	762.976,49	1.Τακτικό αποθεματικό	26.972,82	26.972,82
6.Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	184.482,60	127.274,74	57.207,86	179.535,45	122.630,79	56.904,66	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	359.814,55	359.814,55
7.Ακίνητο περιουσία υπό εκτέλεση και προκλήσεις	6.668	0,00	6.667,60	0,00	0,00	0,00		386.787,37	386.787,37
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	3.105.091,67	1.824.777,23	1.280.314,44	3.057.929,72	1.654.036,45	1.403.893,27	V.Αποτελέσματα εις νέο		
III.Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	123.709,33	0,00
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			11.425,53			11.425,53	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0,00	-389.289,67
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			1.291.739,97			1.415.318,80	Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-1.226.152,75	-836.863,08
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								-1.102.443,42	-1.226.152,75
I.Αποθέματα							VI.Προβλέψεις για αύξηση κεφαλαίου		
2.Πρόνοιτα έτοιμα και ημιτέλη - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			434.238,86			363.608,54	1.Καταθέσεις μετόχων	402.997,82	270.000,00
4.Πρώτες και βοηθ. ύλες - αναλώσιμα υλικά αναλακτικά και είδη συσκευασίας			110.472,22			99.571,57	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙV+ΑV+ΑVI)	213.753,87	-42.953,28
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			291.532,96			281.945,60	Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
			836.244,04			745.125,71	1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	25.357,40	25.357,40
II.Απαιτήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.Πελάτες			2.699.938,20			2.237.681,52	I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)							1.Ομολογιακά δάνεια	355.134,42	402.500,00
- Χαρτοφυλάκιο	81.620,25			81.692,70			II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
- Στις Τράπεζες για εισπραξη	600.531,66		682.151,91	659.188,26		740.880,96	1.Προμηθευτές	2.439.274,15	2.309.047,26
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			80.993,57			55.993,57	2α.Επιταγές πληρωτέες	370.559,08	375.419,35
11.Χρεώστες διάφοροι			1.745,26			2.290,14	3.Τράπεζες λογισμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	494.914,54	634.190,31
12.Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			5.100,95			0,00	4.Προκαταβολές πελατών	274.183,02	245.389,77
			3.469.929,89			3.036.846,19	5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	374.124,79	257.785,31
IV.Διαθέσιμα							6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	107.202,24	199.028,41
1.Ταμείο			10.337,10			37.660,07	11.Πιστωτές διάφοροι	1.086.837,69	963.486,53
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			6.131,65			7.305,61	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.502.229,93	5.386.846,94
			16.468,75			44.965,68	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)	5.741.341,20	5.369.251,06
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			4.322.642,68			3.826.937,58	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			5.741.341,20			5.369.251,06	2.Πιστωτικοί λογισμοί εγγυημένων και εμπ. ασφαλειών	58.694,00	58.694,00
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	132.858,00	132.858,00
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπ.εγγυημένων ασφαλειών			58.694,00			58.694,00		191.552,00	191.552,00
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			132.858,00			132.858,00			
			191.552,00			191.552,00			

Σημειώσεις: 1) Στα ακίνητα της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών - υποθήκες υπέρ Τραπεζών και πιστωτών, των οποίων τα ανεξόφλητα υπόλοιπα, κατά την 31.12.2011, ανέρχονται στο ποσό των 557.543,90 ευρώ. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή, επί των ακινήτων της εταιρίας έγινε κατά τη χρήση 2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης Δεκεμβρίου 2011 (1 Ιανουαρίου 2011 - 31 Δεκεμβρίου 2011)		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		3.378.369,23		4.232.591,79		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	
Μειον: Κόστος πωληθέντων		2.391.237,99		3.087.992,92		(-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	-1.226.152,75
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		987.131,24		1.144.598,87		(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00		ΠΛΕΟΝ: 2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-1.102.443,42
Σύνολο		987.131,24		1.144.598,87			-1.224.994,27
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		93.473,63		174.313,67		Ζημιές εις νέο	0,00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσίμων		669.328,09		1.034.728,42			-1.102.443,42
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		224.329,52		1.209.043,09			-1.226.152,75
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		-84.385,99		-78.624,60			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		139.943,53		-143.068,82			
II.ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00		422,45			
2. Έκτακτα κέρδη		0,00		16.884,59			
Μειον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		16.234,20		17.307,04			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		123.709,33		146.925,62			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβεστικών παγίων στοιχείων		170.776,91		0,00			
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		170.776,91		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) χρήσεως προ φόρων		123.709,33		-272.687,40			

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΑΧΕΡΩΝ ΜΠΕΤΟΝ - ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρίας "ΑΧΕΡΩΝ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε.", ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΤΟΙΜΟΥ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΑΔΡΑΝΩΝ ΥΛΙΚΩΝ" που οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτημένο **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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή τη 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. Διενεργήσαμε τον έλεγχο με σύμφωνο με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κ.ν. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή τη κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση 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 διερεύνηση αυτών των κινδύνων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας, με σκοπό το σχηματισμό 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 η ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για Γνώμη με Εμπρόσθεση:** Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Κατά τις προηγούμενες τέσσερις (4) χρήσεις, σε αντίθεση με την παρούσα, δεν διενεργήθηκαν αποσβεστικές επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων συνολικού ποσού 860.000 ευρώ περίπου και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 2) Η εταιρία, όπως και κατά την προηγούμενη χρήση, βασίζονταν στις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 10, Ν.2065/92) και στη Γνωμ.205/88 των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε, πρόβλεψη αποζημίωσης για το σύνολο του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε πρόβλεψη για την ενδεχόμενη αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της, λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43α του κ.ν. Ν. 2190/20, αυτή θα ανέρχονταν στο ποσό των 172.000 ευρώ περίπου, πέραν του ποσού των 25.357,40 ευρώ που ήδη σχηματίστηκε και κατά συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται διάφορα κονδύλια, συνολικού ποσού 813.000 ευρώ περίπου, τα οποία παραμένουν ανεξιτητά από την προηγούμενη χρήση. Για τα ποσά αυτά η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει σχετική πρόβλεψη απώλειας για ενδεχόμενη καταβολή προσαυχόμενων. 4) Στους λογαριασμούς του παθητικού Γ.Ι.5 "Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη" περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες οφειλές ποσού 24.000 ευρώ περίπου, για τις οποίες δεν σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενη καταβολή προσαυχόμενων. 5) Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης δεν λάβαμε επιβεβαιωτικές επιταγές από τις συνεργαζόμενες τράπεζες και από πελάτες - προμηθευτές. Η συμφωνία των λογαριασμών των δανείων και όψεως, έγινε με τα σχετικά extracts των αντιστοιχών λογαριασμών, των πιστωτικών ιδρυμάτων. 6) Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας δεν μας στάλθηκε απαντητική επιστολή από το Νομικό σύμβουλο της Εταιρίας για την κυριότητα των ακινήτων της, για τις ενδεχόμενες εγγεγραμμένες υποθήκες - προσημειώσεις υποθηκών, που βαρύνουν αυτά και για τις τυχόν αγωγές και δικές που εκκρεμούν σε βάρος της Εταιρίας. **Γνώμη με Εμπρόσθεση:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Εμπρόσθεση", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42^{ης} έως και 43^{ης} του κ.ν. Ν. 2190/1920. **Θέματα Έμφασης:** Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφαιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Στη Σημείωση 7 που παραρτάται στο Προσαρτημένο των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2010 - 2011 και ενδεχόμενα να υπάρχουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Για τη χρήση 2011 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.2 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2011. (Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις). 2) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρίας, μετά και από τις παρατηρήσεις του ελέγχου μας, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κ.ν. Ν. 2190/1920. Εφόσον δεν ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα από τη Διοίκηση της εταιρίας για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού ενδεχόμενα να υπάρξει αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρίας. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων:** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.