

ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ - ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 36101/67/Β/96/010

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	15.885.07	14.837.47	1.047.60	15.472.07	13.191.20	2.280.87		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	49.490.92	-	49.490.92	40.057.89	-	40.057.89		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	674.240.72	452.304.93	221.935.79	559.516.59	330.151.12	229.365.47		
4. Μηχανήματα-τεχνικ. εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.554.194.29	3.434.322.72	119.871.57	3.550.147.30	3.145.646.26	404.501.04		
5. Μεταφορικά μέσα	376.153.88	325.701.22	50.452.66	375.728.89	293.105.85	82.623.04		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	91.593.55	88.565.23	3.028.32	84.444.92	78.040.46	6.404.46		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	8.851.01	-	8.851.01	-	-	-		
	<u>4.754.524.37</u>	<u>4.300.894.10</u>	<u>453.630.27</u>	<u>4.609.895.59</u>	<u>3.846.943.69</u>	<u>762.951.90</u>		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.075.42			12.063.42		
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>466.705.69</u>			<u>775.015.32</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			5.364.00			448.35		
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - υποπροϊόντα & Υπολείμματα			229.601.24			181.997.95		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			1.083.756.71			1.400.933.77		
			<u>1.318.721.95</u>			<u>1.583.380.07</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες	2.109.283.27			1.993.975.36				
Μείον: Προβλέψεις	<u>32.625.82</u>		2.076.657.45	<u>30.136.79</u>		1.963.838.57		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			25.460.38			25.040.38		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			7.924.20			7.924.20		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) -Χαρτοφυλάκιο	449.713.64			236.001.73				
-Στις τράπεζες για εγγύηση	<u>254.600.48</u>		704.314.12	<u>650.049.31</u>		886.051.04		
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			159.909.42			112.907.86		
10. Επισφαλείς - επιδικία πελάτες και χρεώστες	26.510.97			-		-		
Μείον: Προβλέψεις	<u>26.510.97</u>		-	<u>-</u>		-		
11. Χρεώστες διάφοροι			118.411.07			78.134.49		
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			144.575.73			197.193.46		
			<u>3.237.252.37</u>			<u>3.271.090.00</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			27.063.71			80.731.28		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			201.528.33			147.497.26		
			<u>228.592.04</u>			<u>228.228.54</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>4.784.566.36</u>			<u>5.082.698.61</u>		

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (43.000 μετοχές των 30,00 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	<u>1.290.000,00</u>	<u>1.290.000,00</u>
III. Διαφορές αναπρο/γής - επιχορ/σεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	30.850.52	-
3. Επιχορ/σεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	<u>116.307.27</u>	<u>46.310.17</u>
	<u>147.157.79</u>	<u>46.310.17</u>
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	40.769.17	37.298.32
5. Αφρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>1.770.159.44</u>	<u>1.770.159.44</u>
	<u>1.810.928.61</u>	<u>1.807.457.76</u>
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>86.637.18</u>	<u>34.946.83</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΔI+ΔII+ΔIV+AV)	<u>3.334.723.58</u>	<u>3.178.714.76</u>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	<u>250.239.33</u>	<u>172.919.91</u>
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	63.896.30	428.244.44
2α. Επιταγές πληρωτέες	108.072.72	84.285.60
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.083.639.52	1.589.188.10
4. Προκαταβολές πελατών	85.412.54	76.638.75
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	112.713.51	90.883.72
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	65.745.78	65.818.58
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	157.709.45	183.813.47
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>1.037.54</u>	<u>2.884.60</u>
	<u>1.678.227.36</u>	<u>2.521.757.26</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>1.928.466.69</u>	<u>2.694.677.17</u>

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	24.162.72	25.089.81
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+A+E)	<u>5.276.482.37</u>	<u>5.885.084.61</u>

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία	0.02	0.02
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	1.397.775.07	1.397.775.07
3. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	68.150.76	-
	<u>1.465.925.85</u>	<u>1.397.775.09</u>

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη. Περισσότερα αναφέρονται στο Προσάρτημα. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων έγινε την 31.12.2012, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών	5.961.694.07		6.122.743.20	
Μείον: Κόστος πώλησεων	<u>4.208.811.79</u>		<u>4.331.715.49</u>	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.752.882.28		1.791.027.71	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	162.043.33		19.278.53	
Σύνολο	1.914.925.61		1.810.306.24	
ΜΕΙΟΝ: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	322.235.43		330.545.92	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>1.350.804.35</u>		<u>1.223.453.45</u>	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	241.885.83		256.306.87	
ΠΛΕΟΝ:				
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	241.01		453.12	
ΜΕΙΟΝ:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>151.293.92</u>	<u>-151.052.91</u>	<u>158.187.67</u>	<u>-157.734.55</u>
Όλα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	90.832.92		98.572.32	
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	43.483.86		30.888.62	
2. Έκτακτα κέρδη	<u>99.99</u>		<u>-</u>	
	43.583.85		30.888.62	
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	11.731.44		1.306.91	
2. Έκτακτες ζημιές	192.50			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	227.95		51.513.32	
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>29.000.00</u>	<u>41.151.89</u>	<u>30.136.79</u>	<u>82.957.02</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	93.264.88	2.431.96	46.503.92	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	365.817.54		347.141.34	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>365.817.54</u>	<u>-</u>	<u>347.141.34</u>	<u>-</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>93.264.88</u>		<u>46.503.92</u>	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	93.264.88	46.503.92
Σύνολο	<u>34.946.83</u>	<u>8.920.24</u>
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	31.609.93	18.617.17
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	6.493.75	-
Κέρδη προς διάθεση	<u>90.108.03</u>	<u>36.806.99</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.470.85	1.860.16
8. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<u>86.637.18</u>	<u>34.946.83</u>
	<u>90.108.03</u>	<u>34.946.83</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Κομοτηνή, 26 Μαρτίου 2013
Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΡΔΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 734494

ΦΑΚΙΡΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Α 634132

ΣΤΕΦΑΝΙΔΟΥ ΑΓΑΠΗ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 870791

ΣΑΒΒΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
Αρ.Αδείας Α' τάξης 4826
Α.Δ.Τ. ΑΑ 956309

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ " ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε"

Έλεγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας " ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες 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 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 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: 1) Στους λογαριασμούς του Ενεργητικού ΔII "Απαιτήσεις", περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την κλειόμενη και τις προηγούμενες χρήσεις και συνολικού ποσού ευρώ 800.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού ευρώ 450.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 450.000,00 και τα Αποτελέσματα της χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 50.000,00 περίπου. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) 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 73.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 73.000,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 73.000,00 και τα Αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά 10.000,00 ευρώ. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2006 έως και 2010.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις στον θεμέλιον του μνημονεύοντα στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας, " ΑΛΕΥΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΜΙΓΓΑΛΟΠΟΙΙΑ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ Α.Β.Ε.Ε" κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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) Εκαλιθεύσαμε τη συμφ

Αλευροβιομηχανία-Σιμιγδαλοποία Κομοτηνής ΑΒΕΕ
Χρήση 2012

ΕΜΦΑΝΙΣΗ ΣΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ

Δ.ΙΙ.1. Πελάτες

χ.υ. 30.00.00 και 30.00.01	2,032,499.74
χ.υ. 30.00.02	76,783.53
	2,109,283.27

Συμφωνία Λογ. 30	2,023,870.73
Ισοζύγιο λ.30	2,023,870.73
	0.00

Δ.Ι.5. Προκαταβολές για αγορές εμπορευμάτων

32	
50 (χ.υ.)	0.00

Συμφωνία Λογ. 33	67,017.07
Επιτ. Εισπρ.	704,314.12
Επιτ.σε καθυστ.	159,909.42
Δεσμευμ.καταθ.	-945.00
	930,295.61
Ισοζύγιο λ.33	-930,295.61

Βραχ.Υποχ.

Δ.ΙΙ.11 Χρεώστες διάφοροι

33.00	32,119.29
33.01	6,243.84
33.02	3,366.00
33.13	25,287.94
50 (Ακιν. Χ.Υ.)	51,394.00
	118,411.07

Συμφωνία Λογ. 50	12,502.30
Ισοζύγιο λ.50	12,502.30
	0.00

Γ.ΙΙ.4. Προκαταβολές Πελατών

π.υ. 30.00.00 και 30.00.01	85,324.54
π.υ. 30.00.02	88.00
	85,412.54

Γ.ΙΙ.1. Προμηθευτές

50 (π.υ.)	63,896.30
-----------	-----------

Συμφωνία Λογ. 53	1,037.54
Επιτ. Πληρ.	108,072.72
	109,110.26
Ισοζύγιο λ.53	109,110.26
	0.00

Γ.ΙΙ.11 Πιστωτές διάφοροι

53.00	1,017.54
53.14	20.00
	1,037.54