

ΕΛΒΕΚ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 50020/58/Β/001/013 ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ 052576048000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2011
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	ΔΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΔΞΙΑ	ΔΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΔΞΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	3.324.85	3.324.80	0.05	3.324.85	3.324.80	0.05		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις								
5. Λουιές ασώματες ακινητοποιήσεις	12.943.44	12.234.64	708.80	12.943.44	10.785.05	2.158.39		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	100.000.00	0.00	100.000.00	100.000.00	0.00	100.000.00		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	788.252.46	231.220.73	557.031.73	788.252.46	168.160.53	620.091.93		
4. Μηχ/τα τεχν. εγκατ. & λουι. μηχ. εξοπλ	164.643.80	87.394.34	77.249.46	119.643.80	63.456.34	56.187.46		
5. Μεταφορικά μέσα	117.614.45	91.756.57	25.857.88	152.614.45	78.050.37	74.564.08		
6. Έπιπλα και λουιές εξοπλισμός	116.657.40	87.733.49	28.923.91	94.443.25	77.264.40	17.178.85		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>1.287.168.11</u>	<u>498.105.13</u>	<u>789.062.98</u>	<u>1.254.953.96</u>	<u>386.931.64</u>	<u>868.022.32</u>		
Σύνολο Ακινήτων (ΓI+ΓII)	<u>1.300.111.55</u>	<u>510.339.77</u>	<u>789.771.78</u>	<u>1.267.897.40</u>	<u>397.716.69</u>	<u>870.180.71</u>		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓI+ΓII)			<u>789.771.78</u>			<u>870.180.71</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			110.877.83			647.585.38		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			11.796.84			142.164.02		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα, υλικά-Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			1.443.75			0.00		
			<u>124.118.42</u>			<u>789.749.40</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		2.029.065.03		1.913.011.84		1.913.011.84		
Μείον Προβλέψεις		<u>38.764.01</u>		<u>0.00</u>		<u>120.490.03</u>		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον/νες) χαρτοφυλακίου			94.305.31			27.000.00		
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			27.000.00			528.320.30		
3γ. Στις Τράπεζες για εισπραξη- σε εγγύηση			167.846.68			191.47		
11. Χρεώστες διάφοροι			61.568.24			<u>2.589.013.64</u>		
			<u>2.341.021.25</u>			<u>15.223.41</u>		
III. Χρεόγραφα								
1. Μετοχές			15.223.41			15.223.41		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			563.131.21			1.023.885.00		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			98.918.83			118.931.19		
			<u>662.050.04</u>			<u>1.142.816.19</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>3.142.413.12</u>			<u>4.536.802.64</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			2.142.37			0.00		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>3.934.327.32</u>			<u>5.406.983.40</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>3.934.327.32</u>
								<u>5.406.983.40</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ποσού ευρώ 1.000.000,00 υπέρ της Συνεταιριστικής Τράπεζας Περίας προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων την 31.12.2012 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 250.000,00 Επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ποσού ευρώ 338.000,00 υπέρ της τράπεζας Eurobank προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το ύψος των οποίων την 31.12.2012 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 254.626,89

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (01/01/2012 - 31/12/2012)	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011	
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	7.752.802.00		8.994.342.63	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>6.911.321.95</u>		<u>8.195.474.27</u>	
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	841.480.05		798.868.36	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.922.23		0.00	
Σύνολο	<u>845.402.28</u>		<u>798.868.36</u>	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	18.200.32		18.099.68	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	619.278.10		615.853.76	
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσεως	<u>207.923.86</u>		<u>164.914.92</u>	
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	43.257.60		43.257.60	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>1.516.67</u>	44.774.27	<u>0.00</u>	43.257.60
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	9.156.43		155.810.86	
2. Έκτακτες ζημιές	24.749.96		0.00	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>38.764.01</u>	72.670.40	<u>-27.896.13</u>	155.810.86
Οργανικά & έκτακτα κέρδη	<u>180.027.73</u>	<u>-27.896.13</u>	<u>0.00</u>	<u>-112.553.26</u>
			155.810.86	-112.553.26
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	119.389.75		124.999.86	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειτουργικό κόστος	<u>119.389.75</u>	0.00	<u>124.999.86</u>	<u>124.999.86</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ/ ΖΗΜΙΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u>180.027.73</u>	<u>72.638.20</u>

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΕΛΒΕΚ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΕΛΒΕΚ Α.Ε." που 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 Προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 42 έως και 43 του Κ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:
1. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 550 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) ,δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 350 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 350 χιλ. ευρώ περίπου αντίστοιχα.
2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 έως 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
3. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρίας.

Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρίας κατά την 31 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 Κ.Ν.2190/1920.

Θέματα Έμφασης: Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο ότι η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της παρούσας χρήσης, τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων με ποσοστό άνω του 70% του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920..

Θεσσαλονίκη, 8 Ιουλίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΕΩΡΓΑΜΑΝΙΔΗΣ Γ. ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 37681
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 125