

ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ ΑΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 11104/61/Β/66/5

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	6.817,61	6.817,60	0,01	6.817,61	6.817,60	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	25.852,62	22.886,56	2.966,06	22.757,62	22.757,60	0,02
	32.670,23	29.704,16	2.966,07	29.575,23	29.575,20	0,03

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
4. Προκαταβολές κτήσης ασώματων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	31.133,43	30.924,96	208,47	30.633,43	27.634,63	2.998,80
Σύνολο Ασ. ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	31.133,43	30.924,96	208,47	30.633,43	27.634,63	2.998,80

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.455.683,17		1.455.683,17	1.420.683,17		1.420.683,17
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	9.929.797,79	9.066.351,33	863.446,46	9.929.797,79	9.014.634,19	915.163,60
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.983.107,38	6.031.150,65	951.956,73	6.491.158,01	5.937.993,04	553.164,97
5. Μεταφορικά μέσα	1.017.473,54	721.670,18	295.803,36	1.155.803,82	870.948,57	284.855,25
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	767.571,01	524.681,47	242.889,54	709.981,08	449.286,80	260.694,28
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	136.304,60		136.304,60	359.362,53		359.362,53
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	20.289.937,49	16.343.853,63	3.946.083,86	20.066.786,40	16.272.862,60	3.793.923,80

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			227.000,00			0,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			18.254,90			25.961,90
			245.254,90			25.961,90
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			4.191.547,23			3.822.884,50

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			57.700,40			37.434,10
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			681.962,39			690.252,30
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα - Ανταλλάκτα & είδη συσκευασίας			4.757.262,26			4.664.476,71
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.023.103,73			843.720,28
			6.520.028,78			6.235.883,39

II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	5.267.692,81			5.330.797,77		
Μείον : Προβλέψεις	581.048,88		4.686.643,93	475.048,88		4.855.748,89
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλακίου	7.326,00			6.515,46		
- Στις τράπεζες για είσπραξη	0,00		7.326,00	229.557,00		236.072,46
2α. Υποσχετικές Επιστολές			0,00			34.000,00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			7.899,13			7.899,13
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	849.301,56			1.066.230,33		
3α. Επιταγές στις Τράπεζες	932.278,54		1.781.580,10	1.321.476,24		2.387.706,57
8. Δεσμευμένοι Λογ/μοι καταθέσεων			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			286.990,76			616.035,28
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			0,00
			6.770.439,92			8.137.462,33

IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			221.823,61			14.972,71
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			571.461,28			201.371,79
			793.284,89			216.344,50
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)			14.083.753,59			14.589.690,22

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	43.491,38			48.194,47		
2. Έσοδα χρήσεως Εισπρακτέα			0,00			0,00
3. Αγορές υπο παραλαβή			27.300,00			23.600,00
4. Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί			0,00			0,00
			70.791,38			71.794,47

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E) **18.349.058,27** **18.484.369,22**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			3,00			3,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			0,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			0,00			16,84
			3,00			19,84

Σημειώσεις :

1. Επί των ημετέρων και κτιρίων υφίστανται προσημειώσεις συνολικού ύψους 7.639.031,29 ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων ανερχόμενων την 31/12/2013 στο ποσό των 3.311.729,97 ευρώ. 2. Επί ορισμένων παγίων στοιχείων δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις λόγω αδράνειας αυτών. Λεπτομέρειες αναφέρονται στο προσάρτημα (βλέπε παρ.2α του προσαρτήματος). 3. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ημετέρων κτιρίων έγινε το 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92. 4. Η εταιρεία απασχόλησε κατά μέσο όρο 80 άτομα στην αδράνεια αυτών.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		21.405.658,59		23.309.539,49
Μείον: Κόστος πωλήσεων		16.957.753,20		18.627.970,70
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.447.905,39		4.681.568,79
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		763.138,71		891.208,58
Σύνολο		5.211.044,10		5.572.777,37
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.323.372,19		1.174.345,47	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών	17.797,38		30.804,10	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	2.401.201,27	3.742.370,84	2.778.293,64	3.983.443,21
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	19.915,88	1.468.673,26		1.589.334,16
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	499.057,79	479.141,91	610.675,53	610.444,57
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		989.531,35		978.889,59
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.354,99		2.474,37	
2. Έκτακτα κέρδη	24.759,82		1.799,99	
3. Έσοδα Προηγούμενων Χρήσεων	4.799,50		0,00	
	30.914,31		4.274,36	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.360,52		5.975,05	
2. Έκτακτες ζημιές	0,01		3.738,32	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	67.698,69		450,00	
4. Προβλέψεις για επισφ. απαιτήσε	0,00	74.059,22	-43.144,91	0,00
10.163,37				-5.889,01
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) ΜΕΙΟΝ:		946.386,44		973.000,58
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	319.642,09		413.156,68	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	319.642,09	0,00	413.156,68	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		946.386,44		973.000,58

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά	
	κλειόμενης χρήσεως 2013	προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρα αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	946.386,44	973.000,58
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεως	567.141,39	428.402,99
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμ. χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	1.513.527,83	1.401.403,57
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	356.815,39	314.619,22
1α. Έκτακτη Εισφορά (Αρ.5 ν.3845/2010)	0,00	0,00
2. Φόροι μη ενσ/νοι στο Λειτουργ. Κόστος	0,00	37.940,78
Κέρδη προς διάθεση	1.156.712,44	1.048.843,57
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	29.478,55	37.022,98
2. Πρώτο μέρος	196.032,38	0,00
3. Πρόσθετο μέρος	0,00	0,00
5. Έκτακτα Αποθεματικά	0,00	0,00
7. Αφορολόγητα αποθεματικά	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	931.201,51	1.011.820,59
	1.156.712,44	1.048.843,57

Ελαιοχώρια Χαλκιδικής 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΑΧ ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ Ε. ΕΥΓΕΝΙΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΑ485220

ΑΠΑΪΔΟΥ ΣΟΥΖΑΝ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 338641

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΙΕΤΡΙΔΗΣ
Α Τάξης ΑΜΟΕ : 7789/ ΑΔΤ : Φ159422

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ ΑΕ.» Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων, Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ ΑΕ.», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013 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 κατάσταση 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^ο έως και 43^ο 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 ουσιαστικά 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 ουσιαστικά ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγόμενες 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 διαδικασίες, καθώς και το σχετικό προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, 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 έλεγχο προέκυψαν τα κατωτέρω θέματα: 1) Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται και ποσά σε καθυστέρηση ποσού €1.143χιλ. περίπου. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματιζόμενη από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 731χιλ. υπολείπεται κατά € 412 χιλ. του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παράκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπεται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΣΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων, και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 412 χιλ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα την χρήση αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχόντων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. 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 ουσιαστικό άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΚΥΛΙΝΔΡΟΜΥΛΟΙ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ ΑΕ.» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την ανταπόκριση του περιεχόμενου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν.2190/1920.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ
Κηφισίας 22- Μαρούσι
ΤΚ 151 25 ΑΘΗΝΑ
ΑΜ ΣΟΕΛ 156

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΑΜ ΣΟΕΛ 22631

Αθήνα, 26 Μαΐου 2013