

ΑΜΟΙΡΙΔΗΣ-ΣΑΒΒΙΔΗΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 43071/62/Β/99/150
Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. : 58244204000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αναπόβεστη αξία	Αξία	κτήσεως	Αναπόβεστη αξία	Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	328.508,73	292.696,50	35.812,23	325.918,73	280.862,34	45.056,39
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποβιβάσιμα ακινήματα						
1. Έξοδα κτιρίων και ανατιθέσεως	38.161,20	21.006,91	17.154,29	38.161,20	18.734,87	19.426,33
2. Παραγωγικές και άκτινα βιομηχανικές ιδιοκτησίες	65.000,00	44.416,57	20.583,33	65.000,00	37.916,67	27.083,33
3. Μηχανήματα-τεχνικά εργαλεία και λοιπά μηχανολογικά εξαρτήματα	103.161,20	65.423,38	37.737,62	103.161,20	56.651,54	46.509,66
II. Ενομήσιμα ακινήματα						
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	2.811.645,04	-	2.811.645,04	-	-	2.811.645,04
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.771.627,70	324.140,35	2.447.487,35	2.771.627,70	233.110,21	2.538.517,49
4. Μηχανήματα-τεχνικά εργαλεία και λοιπά μηχανολογικά εξαρτήματα	72.916,75	34.332,95	38.583,80	72.206,18	27.507,98	44.698,20
5. Μεταφορικά μέσα	183.441,12	162.779,25	20.661,87	200.749,84	173.901,60	27.248,24
6. Έκτακτα και λοιπά εξαρτήματα	663.538,26	493.994,15	169.544,11	656.533,85	458.110,72	198.423,13
Σύνολο ακινήματων (I+II)	6.503.168,87	1.015.247,70	5.487.921,17	6.512.762,61	892.230,51	5.620.532,10
	6.606.330,07	1.080.671,38	5.525.658,79	6.615.923,81	948.882,05	5.667.041,76
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		25.090,95		25.090,95		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (I+II+III)		5.550.749,74		5.692.132,71		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποβιβάσιμα						
1. Εμπορεύματα		4.503.271,27		6.227.933,44		
3. Παραγωγή σε εξέλιξη		1.912.691,06		1.764.697,67		
5. Προκαταβολές για αγορά αποβιβαίων		919.406,63		736.638,23		
		7.335.368,96		8.729.269,34		
II. Ακινήματα						
1. Πάγια		1.881.169,55		1.417.064,32		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		11.138,17		15.544,58		
3. Γραμμάτια σε κυκλοφορία		54.011,63		48.837,41		
3α. Εκταγές εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλάκιο		217.706,95		319.387,95		
- Στις τράπεζες σε εγγύηση		628.619,78	846.326,73	991.021,86	1.310.409,81	
3β. Εκταγές εισπρακτέα σε κυκλοφορία			750.500,59		750.500,59	
8. Δομημένοι λογαριασμοί καταθέσεων			8.431,56		28.390,11	
11. Χρεώστες διάφοροι		10.687.574,60		13.373.979,70		
12. Λογαριασμοί διακρίσεων προκαταβολών και πιστώσεων		100.000,00		400.000,00		
		14.339.152,83		17.544.746,52		
III. Χρεώματα						
1. Μετοχές		1.206.481,98		1.117.562,28		
Μείον: προβλέψεις υστέρησης		834.995,77	371.486,21	869.954,57	247.607,71	
IV. Διυλίματα						
1. Τραπεζικά		672.644,91		152.953,75		
3. Καταθέσεις όψεως και πρόθεσμες		115.111,22		144.276,94		
		787.756,13		297.230,69		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+III+IV)		22.833.764,13		26.818.854,26		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Μετοχικό κεφάλαιο (2.220.000 μετοχές των 3,00 € έκαστη)	6.660.000,00	6.660.000,00
1. Καταβλητό		
III. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	17.830,00	17.830,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	423.490,49	395.361,95
Μείον: ζημία από πώληση ή υστέρηση συμμετοχών & χρεωλίων προς συμμετοχούς	-834.995,77	-869.954,57
	-411.505,28	-474.592,62
V. Αποβιβάσιμα εις νέο		
Υαλοσύνολο κερδών εις νέο	2.999.606,45	2.438.663,75
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+III+IV+V)	9.265.931,17	8.691.901,13
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού		
Λογία έξοδα από την υπηρεσία	129.660,11	129.660,11
2. Λοιπές προβλέψεις	560,15	560,15
	130.220,26	130.220,26

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	3.417.528,43	3.574.549,58
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.099.197,17	3.246.996,26
2. Εκταγές πληρωτέες	693.287,93	716.781,32
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	12.109.696,75	14.948.194,14
5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	332.449,10	746.792,25
6. Λογαριασμοί οργανισμών	59.617,02	63.494,76
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις κληρονομιών στην επόμενη χρήση	637.599,46	938.805,48
11. Πιστωτές διάφοροι	213.373,88	53.312,24
	16.145.221,31	20.734.376,45
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	19.562.749,74	24.308.926,03

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως	538.575,07	575.004,06
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	28.958.901,17	33.131.047,42

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία	2.469,00	3.070,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρημάτων ασφαλείων	348.685,78	917.639,00
	351.154,78	920.709,00
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (Α+Β+Γ)	28.958.901,17	33.131.047,42

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία	2.469,00	3.070,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρημάτων ασφαλείων	348.685,78	917.639,00
	351.154,78	920.709,00

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία	2.469,00	3.070,00
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπρημάτων ασφαλείων	348.685,78	917.639,00
	351.154,78	920.709,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ+II-11 "Χρεώστες διάφοροι" περιλαμβάνονται ποσό 10.360.833,64 ευρώ που αφορά εκχωρήσιμες ακινήσεις πελατών οι εταιρίες Factoring. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92, περιστασιακά αναφέρονται στο Προσάρτημα.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	2013	2012	2013	2012
I. Αποβιβάσιμα εκμεταλλεύσιμα				
Κιόλυοι εργασιών (καθίσματα)	24.097.684,18		32.772.277,07	
Μείον: Κόστος αναμειγμένων	17.856.617,20		24.101.605,15	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσιμα	6.241.066,98		8.670.671,92	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσιμα	551.199,30		566.702,97	
Σύνολο	6.792.266,28		9.237.374,89	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.753.000,62		2.127.295,61	
2. Έξοδα λειτουργίας διυλίσεως	2.223.544,59		3.053.786,17	
Μεγάρυ αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσιμα ΠΛΕΟΝ:	2.815.721,07		4.056.293,11	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	161,21		1.544,55	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	-1.239.096,05		-1.469.109,54	
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσιμα ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα	1.576.625,02		2.587.183,57	
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	46.730,82		159.196,85	
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	19.617,78		147.980,81	
2. Έκτακτα ζημίες	722.179,32		629.435,02	
3. Έξοδα προμηθευτών χρεώσεων	1.083,50		945,50	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	120.244,34	-816.394,12	161.810,42	-780.975,38
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) Μείον: Σύνολο αποβλήσεων καμίων αποζημιώσεων	160.415,49		242.899,32	
Μείον: Όχι αποβλήσεων καμίων αποζημιώσεων στο λειτουργικό κλάδο	160.415,49		242.899,32	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	760.230,90		1.806.208,19	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+/-) Υαλοσύνολο αποτελεσμάτων (κερδών) χρησιμοποιημένων χρήσεων	760.230,90	1.806.208,19
Σύνολο	2.488.663,75	1.156.501,37
	3.248.894,65	2.962.769,56
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	221.159,66	401.797,48
Κέρδη προς διύλιση	3.027.734,99	2.560.912,08
Η διύλιση των κερδών γίνεται ως εξής: 1. Τακτικό αποθεματικό	28.138,54	72.248,33
8. Υαλοσύνολο κερδών εις νέο	2.999.606,45	2.488.663,75
	3.027.734,99	2.560.912,08

Θεσσαλονίκη, 15 Μαΐου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΕ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ

Ο ΕΠΙΒΛΗΘΗΝ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΜΟΙΡΙΔΗΣ ΚΙΣΙΝΟΣ
Α.Ε.Τ. Β' 178071

ΚΑΡΥΑ ΑΝΔΡΕΑΣ
Α.Ε.Τ. Β' 503334

ΧΑΝΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Αρ. Αδείας Α' Τάξης 7890

ΑΤΣΙΚΙΑΔΗΣ ΣΥΜΕΩΝ
Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0023405

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΜΟΙΡΙΔΗΣ - ΣΑΒΒΙΔΗΣ Α.Ε."

Έκθεση επί του Οικονομικού Καταστάσεως
Ελέγχμας της Ανώνυμης Οικονομικής Καταστάσεως της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΜΟΙΡΙΔΗΣ - ΣΑΒΒΙΔΗΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούν από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον κίνδυνο διύλισης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσχημα.
Εξήγησις της Διεύθυνσης για τις Οικονομικές Καταστάσεις
Η Διεύθυνση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδραφάρησαν από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες και τη διοίκηση καθήκοντα ως απαιτείται ώστε να καθίσταται δυνατή η καλύτερη οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε ασαφή είτε σε λάθος Εξήγησις του Ελεγκτή
Η δική μας ευθύνη είναι να εκπονήσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διατηρούμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να συμβάλλουμε και διοργανώσουμε τον έλεγχό με σκοπό την καλύτερη εύλογη διαμόρφωση για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την αποτίμηση ελέγχων εταιρείας, σχετικά με τα ποσά και τις υποχρεώσεις της οικονομικής καταστάσεως. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην χρήση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησής των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε ασαφή είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής ελέγχει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την καλύτερη και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδόν ολοκληρωτικό διαπιστώσεων καταβλητών για τις περιπτώσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας της εσωτερικής διύλισης της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται και του εύλογου των εκτιμήσεων που είναι από τη διεύθυνση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.
Παίτουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.
Βάση για Γνώμη με Εκκρίβεια
Από τον έλεγχο μας προδραφάρησαν τα εξής:
1) Στο κονδύλιο του Ενεργητικού Δ.13 "Προκαταβολές για αγορά αποβιβαίων" και Δ.11 "Ακινήματα" περιλαμβάνονται ακινήσεις σε κυκλοφορία από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 1.000.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προδραφάρησαν από την ΕΣΥ γενική Νομοθεσία (καδ Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΔ), δεν έχει πραγματοποιηθεί ουσιαστική πρόβλεψη για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Κατά την εκτίμησή μας για την κλίση ζημιών από τη μη πραγματοποιηθείσας των απαιτήσεων αυτών έπραξε να έχει σημαντική συμπεριλαμβανόμενη πρόβλεψη ποσού ευρώ 590.000. Λόγω του μη πραγματοποιηθείσας της πρόβλεψης αυτής, η αξία των Ακινήματων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται υπερβλημένα κατά ευρώ 590.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως αυξημένα κατά ευρώ 180.000 περίπου. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προδραφάρησαν από την ΕΣΥ γενική Νομοθεσία (καδ Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΔ), δεν έχει πραγματοποιηθεί πρόβλεψη για τις απαιτήσεις λογιστικής αξίας ευρώ 95.000 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας έπραξε να έχει σημαντική πρόβλεψη ποσού ευρώ 60.000 περίπου. Λόγω του μη πραγματοποιηθείσας της πρόβλεψης αυτής, η αξία των αποβιβαίων, τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ύψους αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξοφληθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 και 2010. Εξ ους τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει κέρσει σε εκτίμηση των κερδών των οφθών και των χρεωλίων που πιθανόν να καταβληθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει ουσιαστική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διαμόρφωση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.
Γνώμη με Εκκρίβεια
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις εκτεταμένες των βεβαιών που μηνυνοποιούνται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Εκκρίβεια", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιαστική άποψη, την Εταιρεία (όλα τα στοιχεία της Εταιρείας) τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ Ν. 2190/1920. 3) Η προσηλωμένη διύλιση αποτελεσμάτων τρέχει από την έκφραση της Τεχνικής Γενικής Συνέλευσης με πλειοψηφία 70% τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου γ) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού Ενεργητικού «Δ.11.12. Λογία διακρίσεις προκαταβολών & πιστώσεων» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 100.000 που αφορά σε δόσεις προκαταβολών στην Πρόδρομη της εταιρείας, βάσει προσηλωμένης, η οποία έχει δοθεί για την