ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.

Α.Μ.Α.Ε. 11274 / 67 / Β / 86 / 43

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012

27η Εταιρική Χρήση (Περίοδος 1/7/2011 έως 30/6/2012)

(ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30/6/2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30/6/2011		
	αξία κτήσεως	αποσβέσεις	αναπόσβεστη αξία	αξία κτήσεως	αποσβέσεις	αναπόσβεστη αξία
Β .ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα Ιδρύσεως & πρώτης εγκ/σεως	173.836,27	161.154,06	12.682,21	169.836,27	126.787,96	43.048,31
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	242.698,08	237.554,11	5.143,97	242.698,08	230.660,91	12.037,17
	416.534,35	398.708,17	17.826,18	412.534,35	357.448,87	55.085,48
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.943.516,90		1.943.516,90	1.943.516,90		1.943.516,90
3. Κτίρια & Τεχνικά Έργα	8.715.277,07	5.659.182,40	3.056.094,67	8.715.277,07	5.563.167,17	3.152.109,90
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις & λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	5.220.062,47	4.925.990,65	294.071,82	5.220.062,47	4.899.843,92	320.218,55
5. Μεταφορικά Μέσα	389.381,81	370.548,09	18.833,72	389.381,81	359.435,56	29.946,25
6. Επιπλα & λοιπός Εξοπλισμός	233.378,13	231.565,77	1.812,36	231.711,55	225.567,51	6.144,04
ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ(Γ II)	16.501.616,38	11.187.286,91	5.314.329,47	16.499.949,80	11.048.014,16	5.451.935,64
III. Συμμετοχές & άλλες Μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις			41.866,59			44.256,41
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			5.356.196,06			5.496.192,05
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			4.369,95			0,00
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			132.102,38			146.989,44
4.Πρώτες & βοηθητ.ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά			24.222,52			31.769,10
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			238.752,78			95.068,46
			399.447,63			273.827,00
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		28.212,53			19.093,12	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	28.212,53		0,00	19.093,12
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			15.000,00			17.500,00
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			23.541,34			23.541,34
11. Χρεώστες διάφοροι			982.957,52			926.901,08
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβ. & πιστώσεων			10.234,62			7.655,00
			1.059.946,01			994.690,54
III.Χρεόγραφα						
3. Λοιπά Χρεόγραφα			20.000,00			20.000,00
IV.Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			11.130,76			15.183,76
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.277.440,58			5.676.339,29
			1.288.571,34			5.691.523,05
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			2.767.964,98			6.980.040,59
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ)			8.141.987,22			12.531.318,12
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			33.657,20			33.657,20
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			141.666,06			141.666,06
			175.323,26			175.323,26

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 30/6/2012	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 30/6/2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο(53.008 μετ. Χ 30,00 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο Κεφάλαιο	1.590.240,00	1.590.240,00
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	4.735.645,42	4.735.645,42
III.Διαφορές αναπροσαρμ.-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων Παγίου Ενεργητικού	1.127.714,40	1.137.961,74
	1.127.714,40	1.137.961,74
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	446.074,83	446.074,83
Μείον: Ζημία από πώληση ή υποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων προς συμψηφισμό	(941.465,49)	(941.465,49)
	(495.390,66)	(495.390,66)
2. Αποθεματικά Καταστατικού	25,22	25,22
4. Έκτακτα Αποθεματικά	931.556,92	931.556,92
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	5.683.690,55	5.683.690,55
	6.119.882,03	6.119.882,03
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(5.770.757,94)	(6.452.374,68)
	(5.770.757,94)	(6.452.374,68)
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(AI+AII+AIII+AIV+AV)	7.802.723,91	7.131.354,51
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	5.711,99	27.919,34
2α. Επιταγές Πληρωτέες (μεταχρον.)	0,00	50.120,17
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπ/σμων υποχρεώσεων	0,00	4.704.014,10
4. Προκαταβολές πελατών	3.693,75	4.198,52
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	307.064,28	211.538,88
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	18.668,12	18.696,79
11. Πιστωτές διάφοροι	4.125,17	364.977,82
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ(ΓII)	339.263,31	5.381.465,62
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	18.497,99
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Γ+Δ)	8.141.987,22	12.531.318,12
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	33.657,20	33.657,20
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	141.666,06	141.666,06
	175.323,26	175.323,26

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1)Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες **2.934,70 €** και προσημειώσεις υποθηκών **4.201.027,15 €** για εξασφάλιση υποχρεώσεων από δάνεια τραπεζών. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2008/2009 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86)

30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 (1 Ιουλίου 2011 - 30 Ιουνίου 2012)

			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/7/11 - 30/6/12			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/7/10 - 30/6/11
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			19.891.692,75			13.884.810,62
Μείον : Κόστος Πωλήσεων			19.083.379,27			12.345.211,91
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			808.313,48			1.539.598,71
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			2.160,00			6.509,63
ΣΥΝΟΛΟ			810.473,48			1.546.108,34
Μείον: 1. Εξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		338.550,61			287.747,56	
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως		323.894,37	662.444,98		267.525,13	555.272,69
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			148.028,50			990.835,65
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		6.529,56			10.516,10	
ΜΕΙΟΝ:						
2. Έξοδα & ζημιές συμμεταχών & χρεογράφων		36.315,38			0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		446.711,08	(476.496,90)		205.107,17	(194.591,07)
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) κέρδη εκμεταλλεύσεως			(328.468,40)			796.244,58
II.ΠΛΕΟΝ: (έκτακτα αποτελέσματα)						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.418.468,53			260.643,89		
4. Έσοδα αχρησιμ.προβλέψ προηγουμ.χρήσεων	0,00	1.418.468,53		13.097,42	273.741,31	
ΜΕΙΟΝ						
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		126.905,81			457.789,94	
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων		27.339,78	1.264.222,94		0,00	-184.048,63
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			935.754,54			612.195,95
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		180.532,05			182.716,30	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμ.στο λειτουργ.κόστος		180.532,05	0,00		182.716,30	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			935.754,54			612.195,95

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)

30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2012

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/7/11 - 30/6/12	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1/7/10 - 30/6/11
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	935.754,54	612.195,95
(-) Ζημίες προηγουμένων χρήσεων πρας κάλυψη	(681.616,74)	(372.552,22)
Υπόλοιπο Κερδών	254.137,80	239.643,73
ΜΕΙΟΝ:		
1. Φόρος Εισοδήματος	(209.935,58)	(151.076,13)
2. Λοιποί μη ενσωματ. στο λειτουργ. κόστος φόροι	(44.202,22)	(88.567,60)
Κέρδη προς διάθεση	**(0,00)**	**(0,00)**

Κομοτηνή 22 Αυγούστου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΕΠΙ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΣΤΑΜΑΤΗΣ ΚΟΥΡΟΥΔΗΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΛΑΛΟΥΣΗΣ	ΧΡΥΣΟΣΤΟΜΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Τ/ ΑΗ.366690	Α.Τ/ΑΕ.389157	Α.Α. 31606/ Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30 Ιουνίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προοάρτημα.

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 δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καίίστανται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που σφείλεται 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 εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 παρουσίασης 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχουν διενεργηθεί αποαβέσεις επί των Παγίων Στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 1.729.000 εκ των οποίων οι ποσού 203.000 ευρώ αφορούν τη χρήση. Συνέπεια τούτου και αφού ληφθεί υπόψη ότι κατά την κλειόμενη χρήση δεν μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσεως και οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις των παγίων αυτών, ποσού ευρώ 100.000, τα ενσώματα πάγια και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 1.729.000 ευρώ και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 103.000 και 103.000 ευρώ, αντίστοιχα. 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 30η Ιουνίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 120.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 120.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 120.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 6.000 και 14.000 ευρώ αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παρύγραφο `Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη`, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε." κατά την 30 Ιουνίου 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.

Θέμα έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου εφιστούμε την προσοχή σας στη σχετική σημείωση που παρατίθεται στην παρ. 7 δ του Προσαρτήματος των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις του διαστήματος 1/7/2004-30/6/2010 δεν έχουν εξεταοθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταοθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη, 24 Αυγούστου 2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΡΧ. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 16221
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125