ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΙΛΚΙΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.Μη.
Δ.νση: Στενημάχου 2
Τ.Κ.: 61100
Πληροφορίες: Θανάσης Γ. Μάντζαρης
Τηλέφωνο: 2341024580
Fax: 2341020924
E-mail: mantzaris@ccikilkis.gr

Κιλκίς, 25.05.2015
Αριθ. Πρωτ.:1048

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: **ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**.

Ανακοινώνεται ότι στις **25.05.2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μη.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης: **364156** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών, ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία (ατομικά και ενοποιημένα) για την χρήση **01.01.2014 – 31.12.2014** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία: **ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ** και αριθμό Γ.Ε.Μη. **14663135000** (πρώην Αρ. ΜΑΕ 60659/55/Β/06/07/014).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Κιλκίς (Αρ. Πρωτ.: ΕΜΤ 236297/1461/25.05.2015).

Με Εντολή Προέδρου
Ο Διοικητικός Προϊστάμενος
Γεώργιος Ηλιάδης

Κοινοποίηση:
ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ, 61100 ΚΙΛΚΙΣ

ΠΕ Κιλκίς
Δ/νση Ανάπτυξης
Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
Αν. Παπανδρέου 3, 61100 Κιλκίς

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Ν. ΣΑΝΤΑ ΔΗΜΟΥ ΓΑΛΛΙΚΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΡΙΘ.Μ.Α.Ε. 60659/55/Β/06/14
Γ.Ε.ΜΗ: 014663135000

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ 12 / 05 / 2015

Στη Νέα Σάντα Κιλκίς σήμερα στις 12 του μηνός Μαΐου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 8:00 π.μ. στα ενταύθα Γραφεία της έδρας της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΚΕ.Β.Ε. Α.Ε.», συνήλθε ύστερα από πρόσκληση της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, κας Δέσποινας Κοθάλη, το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής για να συζητήσει και να πάρει αποφάσεις για τα παρακάτω θέματα :

1) Έγκριση Ισολογισμού της όγδοης εταιρικής χρήσεως 01/01/2014 έως 31/12/2014.

2) Έγκριση της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3) Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και καθορισμός των θεμάτων ημερησίας διατάξεως.

Κατά την συνεδρίαση παρέστησαν:

1) Κοθάλη Δέσποινα	**Πρόεδρος & Δ/νουσα Σύμβουλος**
2) Κοθάλης Αγις Ιωάννης	**Αντιπρόεδρος**
3) Βαλταδώρου Αγγελική	**Μέλος και**
4) Κουτσούπας Γεώργιος	**Μέλος.**

Αφού διαπιστώθηκε η ύπαρξη απαρτίας αρχίζει η συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ 1ον : Έγκριση Ισολογισμού της όγδοης εταιρικής χρήσεως 01/01/2014 έως 31/12/2014.

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. κα Δέσποινα Κοθάλη θέτει στην κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου τον από το Λογιστήριο συνταχθέντα Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 της όγδοης διαχειριστικής περιόδου 01/01/2014 έως 31/12/2014.

Παρεχομένων των ζητηθέντων πληροφοριών και διευκρινίσεων το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα τον Ισολογισμό της 31/12/2014, όπως τον συνέταξε το Λογιστήριο, χωρίς να επιφέρει καμία τροποποίηση.

ΘΕΜΑ 2ον : Έγκριση της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κα Δέσποινα Κοθάλη θέτει στην κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, το σχέδιο της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων η οποία έχει όπως παρακάτω και παρακαλεί για την έγκρισή της.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
"ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ"
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΒΔΟΜΗΣ ΧΡΗΣΗΣ
01/01/2014 ΕΩΣ 31/12/2014
(8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ)

Κύριοι Μέτοχοι,

Επιθυμούμε κατ' αρχήν να σας γνωρίσουμε τα παρακάτω:

Έχουμε την τιμή, σύμφωνα με το άρθρο 43 παρ.3 του Κ.Ν 2190/20, να σας υποβάλουμε συνημμένα, τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μας, για την όγδοη εταιρική χρήση, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01/01/2014 έως 31/12/2014 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσης, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Δ.Σ πορεία της, την αμέσως επόμενη χρήση:

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Όπως προκύπτει από την ανάλυση του λογαριασμού "Αποτελέσματα Χρήσεως" που ακολουθεί τον ισολογισμό κατά την παραπάνω χρήση οι ζημιές αυτής ανήλθαν στο ποσό των **4.073.244,22 €** έναντι ζημιών **3.111.015,47 €** της προηγούμενης χρήσης.

Κατά την κλειόμενη χρήση ο κύκλος των εργασιών διαμορφώθηκε στο ποσό των **21.249.344,97 €** έναντι **21.846.472,17 €** της προηγούμενης χρήσης.

Στον τομέα των επενδύσεων η εταιρεία στη χρήση 2014 επένδυσε **1.582.998,31 €** σε πάγια στοιχεία, όπως αναλύεται στου παρακάτω λογαριασμούς:

Αγροί	684.428,05
Κτίρια-Κτιριακές εγκατ/σεις	65.999,51
Μηχανήματα	668.176,93
Μεταφορικά μέσα	12.970,00
Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	23.215,16
Ασώματες ακινητοποιήσεις	128.208,66
Σύνολο	**1.582.998,31**

2. Οικονομική θέση της εταιρίας

Από τα αριθμητικά δεδομένα του Ισολογισμού, προκύπτουν τα κάτωθι :

Α. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	**Χρήση 2014**	**Χρήση 2013**
α) Το Ενεργητικό ανέρχεται σε :	78.632.921,72	84.509.346,69
β)Το Παθητικό της Εταιρείας ανέρχεται σε :	41.704.574,43	43.619.291,82
γ)Η Καθαρά Περιουσία ανέρχεται σε €	36.928.347,29	40.890.054,87
	78.632.921,72	84.509.346,69
Το Ενεργητικό αναλύεται εις :		
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	540.786,91	643.932,08
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	58.480.414,05	65.038.866,26
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	19.526.111,07	18.738.120,00
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	85.609,69	88.428,35
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	78.632.921,72	84.509.346,69
Το Παθητικό της Εταιρείας αναλύεται εις :		
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	26.554.728,27	31.929.550,88
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	14.628.840,80	10.861.130,36
	41.183.569,07	42.790.681,24

Η δε Καθαρά Περιουσία αναλύεται εις :

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	16.930.000,00	16.710.000,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΑΠ'Ο ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	2.000.000,00	2.000.000,00
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡ/ΓΗΣ ΕΠΙΧΟΡ. ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	45.215.888,61	45.220.712,83
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	8.066.296,84	8.066.296,84
ΥΠΟΛ. ΖΗΜΙΩΝ ΧΡΗΣ.ΣΕ ΝΕΟ	-35.283.838,16	-31.144.354,80
ΠΟΣΑ ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤ.ΚΕΦ.	0,00	37.400,00
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	36.928.347,29	40.890.054,87
ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	125.191,62	297.458,68
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	395.813,74	531.151,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	78.632.921,72	84.509.346,69

Β.ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	**Χρήση 2014**	**Χρήση 2013**
Ο κύκλος εργασιών αναλύεται σε :		
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	12.092.161,76	13.002.056,97
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	9.157.183,21	8.844.415,20
ΤΑ ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ	3.655.511,57	3.692.776,91
ΤΑ ΔΕ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΑΝΕΡΧΟΝΤΑΙ ΣΕ	-4.073.244,22	-3.111.015,47

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρίας είναι οι εξής:

Α. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ

		Χρήση 2014		**Χρήση 2013**	
1.	α)ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	19.526.111,07		18.539.253,00	
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	78.632.921,72	24,83%	84.510.479,69	21,99%
	β)ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	58.480.414,05		65.038.866,26	
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	78.632.921,72	74,37%	84.310.479,69	77,14%

2.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	36.928.347,29		40.890.054,87	
	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	41.183.569,07	89,67%	42.791.814,24	95,56%
3.	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	36.928.347,29		40.890.054,87	
	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	58.480.414,05	63,15%	65.038.866,26	62,87%
4.	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	19.526.111,07		18.539.253,00	
	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	14.628.840,80	133,48%	10.862.263,36	170,62%

Β. ΑΠΟΔΟΣΗ & ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΑ

5.	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	3.655.511,57		3.692.776,91	
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	21.249.344,97	17,20%	21.846.472,17	16,90%
6.	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (προ φόρων)	-4.073.244,22		-3.111.015,47	
	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	36.928.347,29	-11,03%	40.890.054,87	-7,61%
7.	ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	3.655.511,57		3.692.776,91	
	ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘ ΑΠΟΘ & ΥΠΗΡ	17.593.833,40	20,78%	18.153.695,26	20,34%

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας

Λαμβανομένης υπόψη της γενικευμένης οικονομικής κρίσης που υπήρχε στον κλάδο, τα παραπάνω στοιχεία, είναι ιδιαίτερα ικανοποιητικά, η δε δυναμική της εταιρίας είναι μεγάλη και οι προοπτικές πολύ καλές.

Η ικανοποιητική πορεία του κύκλου εργασιών της εταιρίας οφείλεται, εκτός των άλλων:

- Σταθερή πορεία με μικρή αύξηση του κύκλου εργασιών την τελευταία τετραετία με δεδομένη την δραματική μείωση της οικοδομικής δραστηριότητας.
- Η εταιρία δραστηριοποιείται σε όλη την Ελληνική επικράτεια από την Θράκη έως την Πελοπόννησο και τα νησιά του Αιγαίου. Διατηρεί παραγωγικές μονάδες στο Κιλκίς, στην Λάρισα και στην Καβάλα και αυτό της παρέχει συγκριτικό πλεονέκτημα έναντι

του ανταγωνισμού. Οι νέες περιοχές δράσης της εταιρίας στο εσωτερικό της χώρας εμφανίζουν σημαντική προοπτική για αύξηση του κύκλου εργασιών διεκδικώντας μεγαλύτερο μερίδιο από τον ανταγωνισμό.

- Σημαντική αύξηση των πωλήσεων παρουσιάζει η αγορά των νησιώτικων περιοχών.
- Στις αγορές των Βαλκανικών χωρών η εταιρία μας έχει πετύχει υψηλή αναγνωρισιμότητα των προϊόντων και ιδιαίτερα των κεραμιδιών λόγω των υψηλών ποιοτικών προδιαγραφών τους και αποτελούν παραδοσιακά αγορές εξαγωγής των προϊόντων μας.
- Σημαντική αύξηση των εξαγωγών στην αγορά της Ρουμανίας.
- Η αύξηση του κύκλου εργασιών εξωτερικού της εταιρίας την τελευταία τετραετία που δείχνει τον εξωστρεφή χαρακτήρα της. Το άνοιγμα σε νέες αγορές του εξωτερικού και η εδραίωση ως BRAND NAME στις περιοχές αυτές που είναι επιτελικός στόχος της εταιρίας και επιτυγχάνεται με σταθερά βήματα και συνεχώς αυξανόμενο ρυθμό. Οι πωλήσεις προς το εξωτερικό συνίστανται από τις πωλήσεις της εταιρίας στις παραδοσιακές αγορές των Βαλκανίων αλλά και από την δραστηριοποίησή της σε νέες αγορές (Ινδία, Λίβανος, Αλγερία, Γεωργία, Σουηδία, Ην. Αραβικά Εμιράτα, Κύπρο) που παρουσιάζουν σημαντικές προοπτικές αύξησης πωλήσεων.
- Η έναρξη συνεργασίας με την αγορά της Ινδίας αποδείχτηκε εφικτή με την πραγματοποίηση αποστολών το 2014 και αποτελεί σημαντική διέξοδο της εταιρίας για διοχέτευση μεγάλων ποσοτήτων κεραμιδιού με ταυτόχρονη αύξηση της παραγόμενης ποσότητας.
- Η συνεργασία με μεγάλη κατασκευαστική και εμπορική εταιρία της Ανατολίας με έδρα την Τουρκία εμφανίζει σημαντικές προοπτικές. Η παραγωγή προϊόντων Private Label επέφερε μεγάλη αύξηση των ποσοτήτων διάθεσης προς την Τουρκική αγορά και εδραίωση της συνεργασίας με προσδοκώμενη πολλαπλάσια αύξηση. Η αναστάτωση της αγοράς, κυρίως λόγω συναλλαγματικών ισοτιμιών σε βάρος της Τουρκικής λίρας προκάλεσαν μείωση των ζητούμενων ποσοτήτων. Ήδη η αγορά της Τουρκίας μετά την προσαρμογή στα νέα δεδομένα έχει προχωρήσει σε νέες μεγάλες παραγγελίες μέσω θαλάσσιας μεταφοράς και η διοίκηση εκτιμά την σημαντική συνεισφορά στον κύκλου εργασιών εξωτερικού το 2015.
- Η εταιρία μας έχει προχωρήσει σε νέες σημαντικές συνεργασίες στην Αγορά της Αιγύπτου για την προμήθεια κεραμιδιών. Μετά από μια περίοδο στασιμότητας η

εταιρία προσδοκά σημαντική συνεισφορά της αγοράς στην περαιτέρω αύξηση των εξαγωγών.

- Σταδιακή διείσδυση σε νέες αγορές όπως Μολδαβία, Σλοβακία. Κόσσοβο κτλ

Η άριστη ποιότητα της πρώτης ύλης (άργιλος), η οποία βρίσκεται σε μεγάλα αποθέματα και πλησίον του βιομηχανοστασίου, η έδρα της εταιρείας στο πληθυσμιακό και οικονομικό κέντρο της Βορείου Ελλάδος καθώς και το «άνοιγμα» των αγορών των χωρών της ευρύτερης Βαλκανικής και της μεσογείου, δικαιολογούν απόλυτα κάθε αισιοδοξία. Οι προοπτικές που παρουσιάζονται είναι άριστες, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου.

4. Χρηματοοικονομικά μέσα

Δεν υπήρχαν χρεόγραφα στην κατοχή της εταιρείας την 31.12.2014.

5. Δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η εταιρία διενεργεί διαρκή έρευνα σε διάφορες τοποθεσίες της ευρύτερης περιοχής της έδρας της, για την εξεύρεση καταλληλότερης πρώτης ύλης (αργίλου) για την παραγωγή προϊόντων υψηλής ποιότητας. Τα αποτελέσματα υπήρξαν ικανοποιητικά.

Προκειμένου να είναι πρωτοπόρα στις εξελίξεις η εταιρία επενδύει συνεχώς στην έρευνα για ανάπτυξη νέων προϊόντων. Παρακολουθεί τις εξελίξεις στον ευρωπαϊκό χώρο συμμετέχοντας σε κλαδικές εκθέσεις και συνέδρια (ΤΒΕ) και διατηρεί μια διαρκή συνεργασία με Πολυτεχνεία και Πανεπιστήμια της Ελλάδας με επίκεντρο την ερευνά και τα αποτελέσματα σε όλες τις μορφές τοιχοποιίας. Τέλος, προκειμένου να ενισχυθεί η ταυτότητα των προϊόντων της στις αγορές του εξωτερικού η εταιρία προχώρησε σε αποστολή δειγμάτων με σκοπό πιστοποιήσεις από αναγνωρισμένης φήμης εργαστήρια του εξωτερικού. Ήδη έχει προχωρήσει την διαδικασία πιστοποίησης των προϊόντων της στην Τουρκία σύμφωνα με τα ισχύοντα στην χώρα πρότυπα πιστοποίησης (TS-EN1304-κεραμιδια, TS-EN771-1-τούβλα) από τον φορέα "TSE Turkish Standard Institute" . Η διαδικασία αυτή δίνει την δυνατότητα συμμετοχής σε μεγάλα δημόσια έργα που είναι σε εξέλιξη στην γείτονα χώρα.

6. Λογιστικές αρχές

Για την κατάρτιση του ισολογισμού της παρούσης χρήσεως όπως και της συνοδεύουσας Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως, εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και οι οποίες μαζί με άλλες χρήσιμες πληροφορίες, αναφέρονται στο προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο των οικονομικών καταστάσεων.

7. Διάθεση Αποτελεσμάτων Χρήσης

Η εταιρεία εμφάνισε την 31.12.2014 σωρευτικό υπόλοιπο ζημιών ύψους 35.283.838,16€. Από τις ζημιές αυτές ποσό 21.688.164,21€ αφορούν ζημιές προηγουμένων χρήσεων της εταιρίας «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» ενώ 9.456.190,59€ αφορούν ζημιές προηγουμένων χρήσεων της απορροφούμενης εταιρίας «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΚΟΘΑΛΗ Α.Ε.». Οι ζημιές της κλειόμενης χρήσης ανέρχονται στο ποσό των 4.139.483,36€. Αναλυτικότερα ο Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Χρήση 2014	Χρήση 2013
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-4.073.244,22	-3.111.015,47
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήσεων	-31.144.354,80	-18.533.403,71
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εκ συγχωνεύσεως	0,00	-9.456.190,59
Σύνολο	**-35.217.599,02**	**-31.100.609,77**
Μείον :		
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-66.239,14	-43.745,03
Ζημίες εις νέο	**-35.283.838,16**	**-31.144.354,80**

8. Διαχείριση Κινδύνων

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Η εταιρία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνος μεταβολής τιμών, πιστωτικό κίνδυνο, επιτοκιακό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, αυξομείωση τιμών πρώτων υλών.

α. Πιστωτικός κίνδυνος.

Η εταιρία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις στο εσωτερικό παρουσιάζουν μεγάλη διασπορά και γίνονται κυρίως με μετρητά. Επίσης παρέχεται βραχεία πίστωση σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων. Οι δε πωλήσεις στο εξωτερικό της χώρας και οι οποίες αποτελούν για φέτος το 43,00% του ετήσιου κύκλου εργασιών, εξοφλούνται στο μεγαλύτερο μέρος τους άμεσα με μετρητά. Αξίζει να σημειωθεί επίσης ότι η επιλογή των πελατών γίνεται με αρμονική συνεργασία όλων των αρμόδιων τμημάτων ώστε να ελαχιστοποιηθεί ο όποιος πιστωτικός κίνδυνος.

β. Επιτοκιακός κίνδυνος.

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός όπως φαίνεται στον ισολογισμό της 31/12/2014 αποτελεί το βασικό μέγεθος δανεισμού της εταιρίας. Το κόστος των μακροπρόθεσμων και ομολογιακών δανείων που προσδιορίζεται από συμβάσεις χαρακτηρίζεται χαμηλό και η αποπληρωμή του πραγματοποιείται σε προκαθορισμένες δόσεις. Οι εν λόγω συμβάσεις μακροπρόθεσμου δανεισμού δεν ενέχουν κατά την άποψή μας αξιόλογο επιτοκιακό κίνδυνο.

Σε κάθε περίπτωση διοίκηση εκτιμά ότι, μεταβολή στο επιτόκιο εφόσον αυτή είναι μέσα σε λογικά πλαίσια δεν θα επηρεάσει το κόστος χρηματοδότησης της εταιρίας.

γ. Κίνδυνος ρευστότητας.

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, έχοντας επαρκές κυκλοφορούν ενεργητικό.

δ. Αυξομείωση τιμών πρώτων υλών.

Οι πρώτες ύλες της εταιρίας εξορύσσονται από ιδιόκτητους ή μισθωμένους από το Δημόσιου αγρούς χωματοληψίας και το κόστος αυτών προσδιορίζεται από το κόστος εκσκαφής, φόρτωσης και μεταφοράς από τους λατομικούς χώρους που βρίσκονται σε πολύ κοντινή απόσταση, προς το εργοστάσιο. Η εταιρεία εφαρμόζει σταθερή πολιτική αποθεμάτων και σε συνεργασία με μόνιμους εργολάβους και με ιδιόκτητα μέσα εκσκάπτει, φορτώνει και μεταφέρει την πρώτη ύλη σε πολύ μικρές

αποστάσεις, περιορίζοντας έτσι τον κίνδυνο της αυξομείωσης των τιμών των πρώτων υλών.

9. Αλλά σημαντικά γεγονότα

Από τη λήξη της κλειομένης χρήσεως 2014 μέχρι την ημέρα συντάξεως της παρούσας εκθέσεως, δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να συμπεριληφθούν στα προαναφερθέντα.

Κύριοι Μέτοχοι,

Αφού λάβατε υπόψη σας τα παραπάνω, σας παρακαλούμε να εγκρίνετε τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014 καθώς και την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και τον Πίνακα Διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης που έκλεισε την 31.12.2014 και γενικά τη διαχείριση της ίδιας χρήσεως.

Διεξαγομένης συζητήσεως εγκρίνεται ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο, το παραπάνω σχέδιο της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων και εξουσιοδοτείται η Πρόεδρος της Εταιρίας κα Δέσποινα Κοθάλη ο Αντιπρόεδρος κος Άγις Ιωάννης Κοθάλης και ο οικονομικός σύμβουλος κος Ηλίας Ιατρουδάκης όπως συνυπογράψουν τον παραπάνω Ισολογισμό.

ΘΕΜΑ 3ον : Σύγκληση Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως και καθορισμός των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως.

Ύστερα από συζήτηση αποφασίζεται ομόφωνα :

α) Συγκαλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι σε Τακτική Γενική Συνέλευση που θα διενεργηθεί στις 30 Ιουνίου 2015, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 π.μ. στα Γραφεία της έδρας της Εταιρείας, που βρίσκονται στη Νέα Σάντα Κιλκίς.

β) Θέματα ημερησίας διατάξεως της Γενικής Συνελεύσεως ορίζονται :

1. Υποβολή και ακρόαση των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών για την όγδοη εταιρική χρήση 01/01/2014 έως 31/12/2014.

2. Έγκριση του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2014 των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνης αποζημιώσεως επί του Ισολογισμού της 31/12/2014 και γενικά της διαχειρίσεως της υπολόγου χρήσεως.

4. Εκλογή ελεγκτικής εταιρίας Ορκωτών Ελεγκτών για τον έλεγχο της χρήσεως 2015.

5. Έγκριση αμοιβών Διοικητικού Συμβουλίου που χορηγήθηκαν την χρήση 2014 και καθορισμός αμοιβών Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2015.

6. Οποιοδήποτε θέμα ήθελε προκύψει.

γ) Εξουσιοδοτείται η Πρόεδρος του Δ. Σ. κα Δέσποινα Κοθάλη όπως επιμεληθεί για την έγκαιρο υποβολή των σχετικών δικαιολογητικών στην αρμόδια υπηρεσία.

Στο σημείο αυτό και εφόσον δεν υπάρχει κανένα άλλο για συζήτηση θέμα , λύεται η συνεδρίαση.

Η Πρόεδρος του Δ.Σ. **Ο Αντιπρόεδρος** **Τα μέλη**
Νέα Σάντα Κιλκίς 12 / 05 / 2015
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ Δ.Σ.
Η Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Δ/νουσα Σύμβουλος.

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΚΙΣ Τ.Κ. 61100
ΑΜΑΕ 60659/55/Β/06/14
Α.Φ.Μ. 998755534 - ΔΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

Δέσποινα Κοθάλη
Α.Δ.Τ. / ΑΒ 734670

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ Μ.Α.Ε. 60659/54/Β/06/14, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 014663135000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

8η Εταιρική Χρήση - 1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2014

Ποσά κλειομένης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. Χρήσης 2014	Ποσά προηγ. Χρήσης 2013
ς	Αποσβέστις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέστις	Αναπόσβεστη Αξία			
39,21	1.229.038,68	0,33	1.229.039,21	1.191.859,81	37.179,40	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.671.000 μετοχές των 10,00 Ευρο)		
46,15	2.822.794,99	651,18	2.823.446,15	2.752.381,82	71.064,33	1. Καταβλημένο	18.930.000,00	18.710.000,00
51,44	2.977.616,02	540.135,42	3.389.542,78	2.853.854,43	535.688,35			
36,80	7.029.449,89	540.786,91	7.442.028,14	6.798.096,06	643.932,08	ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	2.000.000,00	2.000.000,00
39,42	431.839,11	0,31	431.839,42	431.839,11	0,31	ΙΙΙ Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
83,04	611.192,20	19.070,84	630.263,04	603.996,91	26.266,13	3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	23.806.198,22	23.811.022,44
11,16	58.131,12	523.180,04	581.311,16	0,00	581.311,16	5. Υπεραξία από μετατροπή ή συγχώνευση ή εισφορά σε άλλη Α.Ε	21.409.690,39	21.409.690,39
13,62	1.101.182,43	542.251,19	1.643.413,62	1.035.836,02	607.577,60		45.215.888,61	45.220.712,83
						IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
24,10	0,00	13.967.224,10	13.982.188,10	0,00	13.982.188,10	1α. Ζημιές από υποτίμηση ή πώληση μετοχών	-13.122.128,84	-13.122.128,84
60,16	372.653,98	4.533.606,18	4.222.032,11	320.452,98	3.901.579,13	3 Ειδικά αποθεματικά	66.611,34	66.611,34
45,65	9.568.033,15	16.944.712,70	26.516.836,03	8.529.545,85	17.987.290,18	4. Έκτακτα αποθεματικά	64.185,45	64.185,45
10,79	44.953.358,68	16.355.752,11	60.640.935,50	38.884.316,17	21.756.619,33	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	21.057.628,89	21.057.628,89
89,87	1.627.770,31	305.819,56	2.123.124,42	1.547.668,09	575.456,33		8.066.296,84	8.066.296,84
24,13	249.845,30	40.478,83	287.108,97	236.598,65	30.510,32	V. Αποτελέσματα εις νέο		
09,42	0,00	489.509,42	148.585,31	0,00	148.585,31	Ζημιές χρήσεως	-4.139.483,38	-3.154.760,50
64,32	56.771.661,42	52.637.102,90	107.898.810,44	49.518.581,74	58.380.228,70	Υπόλοιπο ζημιών προηγουμενων χρήσεων	-31.144.354,80	-27.989.594,30
77,94	57.873.023,85	53.178.354,09	109.542.224,06	50.554.417,76	58.987.806,30	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-35.283.838,16	-31.144.354,80
		1.775.000,00			1.775.000,00	VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου 1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων	0,00	37.400,00
		3.526.059,96			4.276.059,96			
		5.301.059,96			6.051.059,96			
		58.480.414,05			65.038.866,26	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)	36.928.347,29	40.890.054,87
						Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
						2. Λοιπές Προβλέψεις	125.191,62	97.458,68
		473.379,87			467.869,17			
		10.965.959,57			12.098.356,58	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
		742.133			516.252,79			
		0,00			4.385,50	Ι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		12.181.472,37			13.086.864,04	1. Ομολογιακά Δάνεια	6.875.000,00	14.175.000,00
						2. Δάνεια Τραπεζών	19.679.726,27	17.752.550,88
		2.168.978,70			2.215.162,98	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	2.000,00
		118.111,44			0,00		26.554.726,27	31.929.550,88
		1.301.895,88			1.470.623,64	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		70.315,48			112.337,29	1. Προμηθευτές	1.138.079,83	1.025.802,46
	372.553,03			299.831,23		2α. Επιταγές πληρωτέες	177.453,10	733.172,83
	-200.000,00	172.553,03		-200.000,00	99.831,23			
		859.522,32			715.538,01	3. Τράπεζες λ/βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	8.582.538,18	2.768.318,42
		4.691.376,85			4.613.491,15	4. Προκαταβολές Πελατών	336.237,38	341.525,89
						5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	87.240,83	117.639,08
						6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	198.840,30	213.370,69
		25.997,57			40.961,17	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση	5.385.619,09	5.231.781,46
		2.627.264,28			797.936,64	11. Πιστωτές διάφοροι	722.632,29	432.452,71
		2.653.261,85			838.897,81		14.628.840,80	10.862.283,38
		19.526.111,07			18.539.253,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	41.183.569,07	42.791.814,24
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
		85.469,69			86.613,19	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	98,76	1.258,67
		140,00			1.815,16	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	395.714,98	529.895,23
		85.609,69			88.428,35		395.813,74	531.151,90
		78.632.921,72			64.310.479,69	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	78.632.921,72	64.310.479,69
						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
		44.686.447,21			44.544.552,14	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων	44.686.447,21	44.544.552,14
		31.650.694,46			31.653.119,35	4. Λοιποί λογαριασμοι τάξεως	31.650.694,46	31.653.119,35
		76.337.141,67			76.197.671,49		76.337.141,67	76.197.671,49

και μηχανήματα συνολικής αξίας € 39.740.000,00

: κατά την προηγούμενη χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992. Το ποσό της αναπροσαρμογής ύψους € 157.248,98 συμψηφίστηκε με ζημιές προηγούμενων χρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
		21.249.344,97			21.846.472,17
		17.593.833,40			18.153.695,26
		3.655.511,57			3.692.776,91
		132.316,73			233.595,60
		3.787.828,30			3.926.372,51
	1.024.239,04			789.915,05	
	3.166.808,35			2.914.642,50	
	1.623.739,80	5.814.787,29		1.711.976,10	5.416.533,65
		-2.026.958,99			-1.490.161,14
	7.114,12			201,33	
	1.764.947,62	-1.757.833,50		1.513.729,17	-1.513.527,84
		-3.784.792,49			-3.003.688,98
	193.224,65			0,00	
	104.995,20			102.292,18	
	793,16			60.071,12	
	299.013,01			162.363,30	
856,48			71.763,34		
159,48			3.027,69		
690,53	321.606,47	-22.593,46	16.868,77	91.659,80	70.703,50

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-4.073.244,22	-3.111.015,47
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήστων	-31.144.354,80	-18.533.403,71
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εκ συγχωνεύσεως	0,00	-9.456.190,59
Σύνολο	-35.217.599,02	-31.100.609,77
Μείον :		
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	66.239,14	43.745,03
Ζημίες εις νέο	-35.283.838,16	-31.144.354,80

Νέα Σάντα Κιλκίς, 28/04/2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΚΟΘΑΛΗ
Α.Τ. ΑΒ 734670

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΚΙΣ Τ.Κ. 61100
ΑΜΑΕ 60659/55/Β/06/14
Α.Φ.Μ. 998755534 - ΔΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΓΙΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΟΘΑΛΗΣ
Α.Τ. ΑΗ 875663

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 01/01/2014 - 31/12/2014
ΤΗΣ «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»
(ΑΡ. Μ.Α.Ε. 60659/54/Β/06/14, Γ.Ε.ΜΗ.: 014663135000)

1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.

α) **Αρθρο 42α §3:** Παρέκκλιση απο τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.	Δεν έγινε.
β) **Αρθρο 42β § 1:** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του Ισολογισμού και του λογαριασμού Αποτελέσματα Χρήσεως.	Δεν έγινε παρέκκλιση.
γ) **Άρθρο 42β § 2:** Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζομένου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
δ) **Αρθρο 42β § 3:** Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.	Δεν συνέτρεξε περίπτωση.
ε) **Αρθρο 42β § 4:** Συμπτύξεις λογαριασμών του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.	Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών.
στ) **Αρθρο 42β § 5:** Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγουμένης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειομένης χρήσεως.	Δεν έγινε.

2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων.

α) **Αρθρο 43α §1α:** Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.	1.Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο τακτικές και πρόσθετες αποσβέσεις. 2. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως. 3. Η εταιρία συμμετέχει στην Ανώνυμη εταιρία

με την επωνυμία «Χριστοδουλίδη Α.Ε. Κεραμοποιία», στην Ανώνυμη εταιρία «ΑΡΗΑ ΚΕRAMICA ΑΕ» και στην Ανώνυμη εταιρία «ΚΕΝΤΑΥΡΟΣ HOLDING ΑΕ».

4. Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε λοιπές εταιρίες πλην Α.Ε.

5. Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κλπ), αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος τιμή κτήσεως της χρήσης.

6. Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στο κατ' είδος κόστος παραγωγής τους.

7. Τα υπολείμματα και τα υποπροϊόντα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεων.

8. Η τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίστηκε τόσο για τα αγοραζόμενα αποθέματα, όσο και για τα ιδιοπαραγόμενα προϊόντα με τη μέση σταθμική τιμή του κόστους παραγωγής τους στην χρήση, μέθοδος η οποία ακολουθείται πάγια.

β) **Αρθρο 43α § 1α:** Βάσεις μετατροπής σε ευρώ περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις σε Ξένο Νόμισμα. Δεν υπήρχαν πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές.

γ) **Αρθρο 43 § 2:** Παρεκκλίσεις από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Ο λογαριασμός Γ-ΙΙΙ-2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης συμμετοχών σε τρεις ανώνυμες εταιρείες εσωτερικού μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο:

1. Στην εταιρία με την επωνυμία «Χριστοδουλίδη Α.Ε. Κεραμοποιία».

Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 1.350.000 περίπου.

2. Στην εταιρία με την επωνυμία «ΑΡΗΑ ΚΕRAMICA ΑΕ».

Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 25.000 περίπου.

3. Στην εταιρία με την επωνυμία «ΚΕΝΤΑΥΡΟΣ HOLDING ΑΕ».

Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη

	κατά ποσό € 400.000 περίπου.
δ) **Άρθρο 43 § 7β:** Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή κινητών αξιών.	Δεν έγινε.
ε) **Άρθρο 43 § 7γ:** Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους εφόσον είναι αξιόλογη.	Δεν έγινε.
στ)**Άρθρο 43 § 9:** Ανάλυση και επεξήγηση της γενομένης μέσα στη χρήση με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού Διαφορές Αναπροσαρμογής	Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92 (όπως ισχύει), έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων και κτιρίων την χρήση 2012
(ζ) **Άρθρο 43α § 1-ιζ:** Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία πρέπει να παρέχονται πληροφορίες για τα εξής: α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β, β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας. γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών, δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
(η) **Άρθρο 43α § 1-ιθ:** Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων σε διαφορετική αξία της εύλογης. Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία, σύμφωνα με την §4 του άρθρου 43γ του κωδ.	Τα χρηματοοικονομικά μέσα της εταιρείας δεν αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία και παρουσιάστηκαν στην λογιστική τους αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43γ παρ.5 & 6, του κωδ. Ν.2190/1920, με εξαίρεση την υποπερίπτωση (*αβ)* παρακάτω.

Ν. 2190/1920, πρέπει να παρέχονται πληροφορίες:	
αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:	Δεν υπάρχουν παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.
η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,	
πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και	
αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:	Ο λογαριασμός Γ-ΙΙΙ-2 «Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις» αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης συμμετοχών σε τρεις ανώνυμες εταιρείες εσωτερικού μη εισηγμένες στο χρηματιστήριο: 1. Στην εταιρία με την επωνυμία «Χριστοδουλίδη Α.Ε. Κεραμοποιία». Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 1.350.000 περίπου. 2. Στην εταιρία με την επωνυμία «ΑΡΗΑ ΚΕRAMICA ΑΕ». Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 25.000 περίπου. 3. Στην εταιρία με την επωνυμία «ΚΕΝΤΑΥΡΟΣ HOLDING ΑΕ». Η συμμετοχή αποτιμήθηκε στην τιμή κτήσης βάσει και των διατάξεων του άρθρου 42α του Κ.Ν.2190/1920 Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/20, τότε η αξία με την οποία θα εμφανίζονταν στον ισολογισμό, θα ήταν μικρότερη κατά ποσό € 400.000 περίπου.
η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,	
οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»	

3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

α) Αρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση
β) Αρθρο 43 §5δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.	Δεν έγιναν πρόσθετες αποσβέσεις.
γ) Αρθρο 43 § 5ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσωμάτων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
δ) Αρθρο 43 § 3 ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν την χρήση.	ΚΙΛΚΙΣ ΕΞΟΔ ΑΥΞΗΣΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ 3.009,72 ΕΞΟΔΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ 25.424,33 ΔΙΑΔΙΚ.ΕΚΔ.ΑΔ.ΨΗΛΟΡΡΑΧΗ 45.807ΤΜ 1.956,00 ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔ.ΚΟΠΑΝΟΣ 22.882ΤΜ 2.202,00

ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔ.ΚΑΒΑΚΛΗ 77.172ΤΜ	1.452,00
ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔΕΙΑΣ ΘΕΣΗ ΑΛΟΓΑ	1.452,00
ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔΕΙΑΣ ΨΗΛΟΡΡΑΧΗ 12500ΤΜ	4.525,81
ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔΕΙΑΣ ΠΑΝΤΟΗΡΑΚΛΕΙΑ	2.850,00
ΔΙΑΔ.ΕΚΔ.ΑΔ.ΥΦΑΝΤΩΝ 42605.27ΤΜ ΚΙΛΚΙΣ	2.740,00
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΣ	82.596,80
ΣΥΝΟΛΟ	**128.208,66**

ε) Αρθρο 43 § 3γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πίστωση χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις παγίων στοιχείων.

Δεν υπήρξαν συναλλαγματικές διαφορές που αφορούσαν πάγια στοιχεία ή δόσεις δανείων.

στ) Αρθρο 43 § 4 εδαφ α και β: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως, Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας και Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)

Η υπεραξία (Goodwill) ποσού € 581.311,16, προέκυψε από τη συγχώνευση της εταιρίας «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με απορρόφηση της εταιρίας «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΚΟΘΑΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 και του Κ.Ν. 2190/1920, που εγκρίθηκε με την με αριθμό **ΕΜΤ οικ.3857/16-12-2013 (ΑΔΑ:ΒΛΓΕ7ΛΛ - 2Ρ1)** απόφαση του Περιφερειάρχη Κεντρικής Μακεδονίας.

4. Συμμετοχές.

α) Αρθρο 43α § 1β: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10%.

Η εταιρία συμμετέχει σε δύο ανώνυμες εταιρία με την επωνυμία:

1. «Χριστοδουλίδη ΑΕ Κεραμοποιία» με 20 %.
2. «ΚΕΝΤΑΥΡΟΣ HOLDING ΑΕ» με 18,59 %.

β) Αρθρο 43α § 1ιε: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

5. Αποθέματα:

α) Αρθρο 43α § 1ια:Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43 για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

β) Αρθρο 43α § 1ι: Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων Ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

6. Μετοχικό κεφάλαιο.

α) Αρθρο 43α § 1δ: Κατηγορίες μετοχών στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 16.930.000,00 ευρώ και διαιρείται σε 1.693.000 Κοινές Ονομαστικές Μετοχές των 10,00 ευρώ η κάθε μία)

β) Αρθρο 43α § 1γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχι-

Με την από 29/05/2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αποφασίστηκε η αύξηση

κού κεφαλαίου.	του μετοχικού κεφαλαίου, για κάλυψη ίδιας συμμετοχής σε επιχειρησιακό πρόγραμμα με αντικείμενο «Μεταποίηση στις Νέες Συνθήκες» υπαγόμενο στις διατάξεις ΕΠΑΝ ΙΙ, του Εθνικού Στρατηγικού πλαισίου αναφοράς ΕΣΠΑ 2007-2013, κατά το ποσό των 220.000,00 €, με την καταβολή μετρητών, με έκδοση είκοσι δύο χιλιάδων (22.000) ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10 € η κάθε μία Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε δέκα έξι εκατομμύρια εννιακόσιες τριάντα χιλιάδες ευρώ (16.930.000,00€) και διαιρείται σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες (1.693.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) Ευρώ η κάθε μία.
γ) Αρθρο 43α § 1ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.	Με το από 27/06/2014 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίστηκε η έκδοση 4 νέων προσωρινών τίτλων 1.693.000 μετοχών προς αντικατάσταση και καταστροφή των παλαιών.
δ) Αρθρο 43α § 1ιστ: Απόκτηση ιδίων μετοχών μέσα στην παρούσα χρήση.	Δεν αποκτήθηκαν.
7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις	
α) Αρθρο 42ε § 14 εδαφ δ: Ανάλυση του λογαριασμού Λοιπές προβλέψεις αν το ποσό του είναι σημαντικό.	Δεν έγινε στη χρήση πρόβλεψη αποζημιώσεως του προσωπικού σύμφωνα με την 205/88 απόφαση του Νομικού Συμβουλίου του Κράτους διότι δεν συνέτρεχαν οι λόγοι του σχηματισμού προβλέψεως.
β) Αρθρο 43α § 1ζ:Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.	Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
γ) Αρθρο 43α § 1ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή τις προβλέψεις.	Η εταιρία: α) Έχει υπαχθεί στην Περαίωση Ν.3888/2010 για την πρώτη υπερδωδεκάμηνη χρήση 2007 και για τις χρήσεις 2008 και 2009. β) Η χρήση 2010 δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά. γ) Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 έχει πραγματοποιηθεί ειδικός φορολογικός έλεγχος σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ.5 του ν.2238/1994 από την εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών GRANT THORNTON ΑΕ με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15791. δ) Για την ανέλεγκτη χρήση του 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4172/2013 και βάσει της ΠΟΛ.1159/2011. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014.

Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις η διοίκηση εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

δ) Αρθρο 43α § 1στ. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας ανέρχονται στο ποσό των €26.554.728,27. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πέραν της 5ετίας που αφορούν μακροπρόθεσμο δανεισμό ανέρχονται σε € 3.949.215,76.

ε) Αρθρο 43α §1στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Εκτός των υποχρεώσεων που εμφανίζονται στην παράγραφο 7β υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις προς την Ε.Τ.Ε. για κάλυψη των δανειακών της υποχρεώσεων συνολικού ύψους € 33.740.000,00 και στην ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΕ συνολικού ύψους € 6.000.000,00. Τα εν' λόγο ποσό αναφέρονται στους λογαριασμούς τάξεως ως παραχωρημένες υποθήκες και προσημειώσεις.

8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Αρθρο 42ε 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα και Έξοδα χρήσεως δουλεμένα

Μεταβατικοί λογ. Ενεργητικού	**85.609,69 €**
Έξ.επόμ.χρ.παροχές τρίτων	45.131,33 €
Έξ.επόμ.χρ.φόροι-τέλη	16.250,00 €
Έξ.επόμ.χρ.τράπεζες	3.458,36 €
Έξ.επόμ.χρ.από Συγχώνευση	20.630,00 €
Σύνολο	**85.469,69 €**
Έσοδ.χρ.εισπρ.κεφαλαίου	140,00 €
Σύνολο	**140,00 €**
Μεταβατικοί λογ. Παθητικού	**395.813,74 €**
Έξ.χρ. δουλευμένα (πληρ)	395.714,98 €
Σύνολο	**395.714,98 €**
Έσοδ.επομ.χρήσεων	98,76 €
Σύνολο	**98,76 €**

9.Λογαριασμοί Τάξεως

Αρθρο 42ε 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επομένης.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΧΡΕΩΣΤ. ΛΟΓ ΕΓΓΥΗ & ΕΜΠΡΑΓ ΑΣΦ.	
ΑΛΛΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ 3 ΓΙΑ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗ	
ΕΠΙΤ. ΣΑΜΠΟ ΑΕ	3.150.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	**3.150.000,00**
ΠΑΡ/ΝΕΣ ΥΠΟΘ & ΠΡΟΣ/ΣΕΙΣ ΕΞΑΣΦ	
ΠΡΟΣΗΜ.. ΥΠΟΘ. ΕΤΕ	13.740.000,00
ΠΡΟΣΗΜ. ΥΠΟΘ. ΕΤΕ	12.000.000,00
ΠΡΟΣΗΜ. ΥΠΟΘ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ	6.000.000,00
ΠΡΟΣΗΜ. ΥΠΟΘ. ΕΤΕ	8.000.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	**39.740.000,00**
ΑΛΛΕΣ ΕΓΓΥΗΣ. 3 ΓΙΑ ΕΞΑΣΦ ΥΠΟΧΡ	
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ - ΔΕΠΑ ΑΕ	13.009,00
ΕΓΓ ΕΠ ΕΤΕ - ΔΕΠΑ ΑΕ	245.260,00
ΕΓΓ ΕΠ ΕΤΕ -ΔΕΠΑ ΑΕ	500.000,00

ΕΓΓ ΕΠ ΕΤΕ -ΔΕΠΑ ΑΕ	174.882,00
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ ΛΑΡΚΟ ΑΕ	20.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	**953.151,00**
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΚΕΒΕ ΑΕ	
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700330-7	40.000,00
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700351-0	9.000,00
ΕΓΓ ΕΠ ΕΤΕ 491/700397-8	27.000,00
ΕΓΓ ΕΠ ΕΤΕ 491/700399-4	13.300,00
ΣΥΝΟΛΟ	**89.300,00**
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΚΟΘΑΛΗ ΑΕ	
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700434-6	23.140,00
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700466-4	5.000,00
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700469-9	16.800,00
ΕΓΓ.ΕΠΙΣΤ.ΕΤΕ 491/700468-0	8.778,00
ΕΓΓ.ΕΠΙΣΤ.ΕΤΕ 491/700467-2	7.284,20
ΕΓΓ.ΕΠ. –ΕΤΕ Δ/ΝΣΗ ΒΙΟΜΗΧ.	83.852,77
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700642-1	1.500,00
ΕΓΓ.ΕΠ.ΕΤΕ 491/700461-3	1.467,35
ΣΥΝΟΛΟ	**147.822,32**
ΥΠΟΘ & ΠΡΟΣ ΓΙΑ ΕΞΑΣΦ. ΑΠΑΙΤΗΣΗΣ	
ΠΡΟΣ.-ΣΤΑΜΑΤΑΚΗΣ ΟΕ	302.826,57
ΣΥΝΟΛΟ	**302.826,57**
ΓΡΑΜ ΕΙΣΠΡ ΓΙΑ ΕΞΑΣΦ ΕΚΤΕΛ ΟΡΩΝ ΣΥΜΒΑΣ	
Σ.ΣΤΑΜΑΤΑΚΗΣ ΟΕ	303.347,32
ΣΥΝΟΛΟ	**303.347,32**
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ	**44.686.447,21**

ΔΙΑΦ.ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΛΗΡΟΦ.ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	**ΠΟΣΟ**
ΔΙΑΦ. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ (ΕΠΙΔΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΣΤΟ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2013)	**1.874.494,00**
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙΗΘΗΣΑ ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΑΝ/ΓΗΣ	
ΚΕΦΠΕΡΑΞΙΑ ΠΑΓ.1297/72	91.009,11
ΠΑΓΙΑ Ν.2065/92 ΚΟΘΑΛΗ ΑΕ	
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2000	168.853,45
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2004	496.247,63
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2008	286.025,72
ΣΥΝΟΛΟ	**1.042.135,91**
ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΠΑΓΙΩΝ 2065/92 ΒΕΑΚ ΑΕ	
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2000	321.070,66
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2004	446.909,41
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2008	148.875,26
ΣΥΝΟΛΟ	**916.855,33**
ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΠΑΓΙΩΝ 2065/92 ΜΑΥΡΙΔΗ ΑΕ	
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2000	40.418,40
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2004	96.153,77
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2008	90.486,66
ΣΥΝΟΛΟ	**227.058,83**
ΥΠ/ΞΙΑ ΠΑΓΙΩΝ 2065/92 ΚΕΡΑΜ.ΚΟΘΑΛΗ ΑΕ	
ΠΑΓΙΑ ΧΡ.2012	1.145.061,93
ΣΥΝΟΛΟ	**1.145.061,93**
ΣΥΓΧ.ΗΡΑΚΛΗΣ ΑΕ-ΒΕΑΚ ΑΕ	
ΣΥΓΧ.ΗΡΑΚΛΗ ΥΠΕΡΑΞΙΑ	134.051,56
ΣΥΝΟΛΟ	**134.051,56**
ΣΥΓΧ.ΚΟΘΑΛΗ-ΜΑΥΡΙΔΗ-ΒΕΑΚ-ΕΠΕΝΔ	
ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΜΑΥΡΙΔΗ ΑΕ	1.806.145,02
ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΚΟΘΑΛΗ ΑΕ	15.281.095,70
ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΒΕΑΚ ΑΕ	9.223.796,18
ΣΥΝΟΛΟ	**26.311.036,90**
ΣΥΝΟΛΟ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ	**31.650.694,46**

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

Αρθρο 42ε 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Βλέπε παρ. 7 περ. β & ε καθώς και παρ. 9.

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

α) Αρθρο 43α 1ιγ: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.

Με τη από 30/06/2014 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίστηκε η προέγκριση, καταβολής αμοιβής στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου Κοθάλη Άγι Ιωάννη του Σταύρου, σύμφωνα με το άρθρο 24§2 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, για την κάλυψη των εξόδων συμμετοχής του στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού, κατά τη χρήση 2014. Η αμοιβή αυτή προσδιορίστηκε στο ποσό των 50.000,00€ και καταβλήθηκε μετά τις κατά τον νόμο κρατήσεις, στον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου Κοθάλη Άγι Ιωάννη του Σταύρου μέσα στην χρήση 2014. Η προαναφερόμενη αμοιβή υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευσης που θα εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014.

β) Αρθρο 43α 1ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της Εταιρείας.

Δεν δημιουργήθηκαν ούτε αναλήφθηκαν βοηθήματα.

γ) Αρθρο 43α 1ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές).

Δεν δόθηκαν.

12. Αποτελέσματα χρήσεως

α) Αρθρο 43α 1η': Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42 ε .15 εδάφιο α'.)

Ο κύκλος εργασιών της διαμορφώθηκε ως εξής:

Εμπορική δραστηριότητα	
Πωλήσεις εσωτερικού	845.053,60
Πωλήσεις εξωτερικού	280.633,59
	1.125.687,19
Βιομηχανική δραστηριότητα	
Πωλήσεις εσωτερικού	11.164.024,63
Πωλήσεις εξωτερικού	7.570.890,48
	18.734.915,11
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων,άχρηστου υλικού & δικ/των	**1.206.606,17**
Πωλήσεις Υπηρεσιών	**182.136,50**
Γενικό Σύνολο	**21.249.344,97**

β) Αρθρο 43α 1θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά την διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το κόστος τους. Διευκρινίζεται οτι στο Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο Εργατοτεχνικό προσωπικό οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

Μέσος όρος απασχοληθέντος προσωπικού της εταιρίας «ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» κατά την διάρκεια της χρήσης 2014:

1)	**Μέσος όρος προσωπικού άτομα**	**121**
2)	**Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες**	
	Διοικητικό προσωπικό άτομα	58
	Εργατοτεχνικό προσωπικό	63
	Σύνολο	**121**

3)	**Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:**	
	Διοικητικού προσωπικού	
α)	Μισθοί	€ 1.551.120,79
β)	Εργοδοτικές εισφορές	€ 411.888,86
γ)	Αποζημιώσεις απόλυσης	€ 4.323,93
	Εργατοτεχνικού προσωπικού	
α)	Μισθοί	€ 981.147,59
β)	εργοδοτικές εισφορές	€ 277.145,33
γ)	Αποζημιώσεις απόλυσης	€ 0,00
	Παρεπόμ παροχές και έξοδα	€ 33.519,72
	Σύνολο	**€ 3.259.146,22**

γ) Αρθρο 42ε 15β: Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «Εκτακτα και ανόργανα έσοδα». Αν τα ποσά των λογαριασμών Εκτακτες ζημίες και Εκτακτα κέρδη είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α 1ιγ, παραθέτεται και αυτών ανάλυση με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γενικού Λογιστικού Σχεδίου.

1.	**Έκτακτα και ανόργανα έξοδα:**	
	Φορολ πρόστ & προσαυξ	9.844,22 €
	Προσαυξ. Εισφ.ασφαλ.ταμ.	281,10 €
	Λοιπά έκτακτα & ανοργ.έξ.	25.331,16 €
	Σύνολο	**35.456,48 €**
2.	**Έκτακτα και ανόργανα Έσοδα:**	
	Αναλ. στη χρήση Επιχ παγίων	4.824,22 €
	Λοιπά έκτακτα & ανοργ.έσοδα	188.400,43 €
	Σύνολο	**193.224,65 €**
3.	**Έκτακτα Κέρδη:**	
	Κέρδη από εκποίηση Μηχ/των	54.998,37 €
	Κέρδη από εκποίηση Μ.Μ.	49.996,83 €
	Σύνολο	**104.995,20 €**
4.	**Έκτακτες Ζημιές:**	
	Ζημιές από εκποίηση ακινήτων	42.962,78 €
	Ζημιές από καταστροφή Μ.Μ	5.776,95 €
	Ζημιές από καταστρ.ακατ.αποθ.	156.719,73 €
	Λοιπές έκτακτες ζημιές	50.000,00 €
	Σύνολο	**255.459,46 €**

δ) Αρθρο 42ε 15β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγουμένων χρήσεων» «Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων» και «Έξοδα προηγουμένων χρήσεων».

1.	**Έξοδα προηγούμενων χρήσεων**	
	Προσαυξ εισφ.ασφ.ταμείων	17.318,34 €
	Λοιπά έξοδα προηγ. χρήσεων	13.372,19 €
	Σύνολο	**30.690,53 €**
2.	**Έσοδα προηγουμένων χρήσεων**	
	Λοιπά έσοδα προηγ. χρήσεων	793,16 €
	Σύνολο	**793,16 €**

(στ) Άρθρο 43α παρ. 1-κ(11) : Διακριτική παρουσίαση, στις σημειώσεις-προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών, των συνολικών αμοιβών

Η αμοιβή της ελεγκτικής εταιρείας για τη χρήση 2014 αναλύεται ως εξής:

- Τακτικός έλεγχος € 20.000,00
- Φορολογικός έλεγχος € 15.000,00

Την κλειόμενη χρήση δεν παρασχέθηκαν άλλες υπηρεσίες από το ελεγκτικό γραφείο.

που χρεώθηκαν για άλλες υπηρεσίες ελεγκτικής φύσης, των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για υπηρεσίες φορολογικών συμβουλών και των συνολικών αμοιβών που χρεώθηκαν για λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

13.Άλλες Πληροφορίες

(α) Άρθρο 42α § 13-ζ : Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την άρτια πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων.

α-Η ΣΑΜΠΟ ΑΕ είχε εκδώσει κατά της εταιρίας τις 35549/2010 και 37544/2010 διαταγές πληρωμής του Μονομελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με τις οποίες ζητούσε την καταβολή συνολικά του ποσού των 2.055.821,79€. Η ΚΕΒΕ ΑΕ άσκησε τις 133/2011 και 134/2011 αιτήσεις αναστολής που με τις αποφάσεις 34696/2011 και 34698/2011 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης έγιναν δεκτές. Στις 14-05-2012 δικάστηκαν στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης οι δύο ανακοπές 79/2011 και 80/2011 κατά διαταγών πληρωμής 35549/2010 και 37544/2010 αντίστοιχα που εξέδωσε η SABO ΑΕ και το δικαστήριο με την απόφαση 23388/2012 έκανε δεκτές τις ανακοπές, ακυρώνοντας τις διαταγές πληρωμής και επιδικάζοντάς μας για δικαστικά έξοδα το ποσό των 38.200 €.

β-Στις 7-6-2011 συνεκδικάστηκαν στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης η 23375/2010 αγωγή της ΚΕ.Β.Ε ΑΕ με αίτημα την καταβολή αποζημίωσης 31.411.199,36 € και η 13740/2011 αγωγή της ΣΑΜΠΟ ΑΕ κατά της ΚΕΒΕ ΑΕ με αίτημα την καταβολή 997.706,50 €. Εκδόθηκε η 33707/30-11-2011 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με την οποία διατάσσεται πραγματογνωμοσύνη και διορίζονται πραγματογνώμονες από τους οποίους ο ένας αντικαταστάθηκε.

Έχουν κατατεθεί και οι 2 εκθέσεις πραγματογνωμοσύνης, ενώ σε σχέση με την δεύτερη του κ. Κοσμά Χαραλαμπίδη η οποία περιέχει ψευδή στοιχεία και πληροφορίες, έχει κατατεθεί στις 23-01-2014 εναντίον του με αριθμό Ε2014/88 μήνυση για τα αδικήματα της απόπειρας απάτης στο δικαστήριο σε βαθμό κακουργήματος και της ψευδορκίας πραγματογνώμονα. Η μήνυσή μας βρίσκεται στο Συμβούλιο Πλημμελειοδικών

Τόσο εμείς όσο και η αντίδικη είχαμε καταθέσει κλήσεις για την επίσπευση της συζήτησης των αγωγών. Η κλήση της αντιδίκου με αρ. 9193/09-04-13 προσδιορίστηκε να συζητηθεί την 15-10-2013 και η δική μας με αρ. 9909/2013 την 24-02-2014. Ωστόσο η κλήσης της αντίδικης αναβλήθηκε για να συνεκδικαστεί με τη δική μας την 24-02-2014. Εκτιμάται ευδοκίμηση σημαντικού μέρους του αιτούμενου με την αγωγή μας ποσού χρηματικής αποζημίωσης, ύψους 31.411.199,36 €.

Ταυτόχρονα στις 28-05-2013 η αντίδικη κατέθεσε την 13382/2013 αγωγή της στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης, όπου ζητούσε να υποχρεωθεί η εταιρία μας να της καταβάλει το ποσό των 1.932.354,68€, η συζήτηση της

οποίας προσδιορίστηκε αρχικά για τις 15-10-2013, όποτε και αναβλήθηκε για τις 24-02-2014 ώστε να συνεκδικαστεί με τις 9193/2013 και 9909/2013 κλήσεις της αντίδικης και της εταιρίας μας αντίστοιχα.
Στις 24-02-2014 η αντίδικη παρατήθηκε από την 13382/2013 αγωγή της, ενώ συζητήθηκαν οι 9193/2013 και 9909/2013 κλήσεις και εκδόθηκε η 9903/2014 τελεσίδικη απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, που απέρριψε τόσο την επαναφερόμενη 23375/2010 αγωγή μας όσο και την επαναφερόμενη 13740/2011 αγωγή της αντίδικης.
Κατά της απόφασης αυτής κατατέθηκαν οι 2998/2014 έφεσή μας στο Τριμελές Εφετείο Θεσσαλονίκης και 3075/2014 έφεση της αντίδικης εταιρίας στο ίδιο δικαστήριο. Αμφότερες οι εφέσεις προσδιορίστηκαν να δικαστούν στις 19-02-2016.
Παράλληλα η αντίδικη στις 05-05-2014 κατέθεσε την 9378/2014 αγωγή κατά της εταιρίας μας στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης, που προσδιορίστηκε να δικαστεί αρχικά στις 03-03-2015, όποτε αναβλήθηκε για τις 19-01-2016, ενώ στις 30-4-2015 κατέθεσε την 7799/2015 κλήση για συντομότερη δικάσιμη που όμως προσδιορίστηκε να δικαστεί στις 02-02-2016. Σημειωτέον ότι η αγωγή αυτή ασκήθηκε εντός προθεσμίας έξι μηνών από την παραίτηση από την 13382/2013 προγενέστερη αγωγή της ΣΑΜΠΟ.

γ-Εξάλλου η ΣΑΜΠΟ ΑΕ κοινοποίησε την 35549/2010
(δυο φορές), και την 37544/2010 διαταγή πληρωμής στον Υπουργό Περιφερειακής Ανάπτυξης με την από 31-12-2010 δήλωση συντηρητικής κατάσχεσης με την οποία τον επιτάσσει να μην καταβάλλει την απαίτηση που έχει η ΚΕΒΕ κατά του Ελληνικού Δημοσίου από τον Αναπτυξιακό Νόμο. Οι επιδόσεις αυτές ωστόσο έγιναν δίχως να έχουν τηρηθεί οι νόμιμες διατυπώσεις του άρθρου 95 Ν. 2362/1995 περί Δημοσίου Λογιστικού και στη συνέχεια το Ελλ. Δημόσιο κατέθεσε στο Ειρηνοδικείο Αθηνών την 23469/29-04-2011 δήλωση με την οποία για τρείς λόγους θεωρεί την ενέργεια της SABO άκυρη. Στη συνέχεια η Sabo κατέθεσε α) στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών την 96887/30-05-2011 ανακοπή της, η οποία ενώ προσδιορίστηκε να δικαστεί στις 22-05-2012 δικάστηκε τελικά την 18-9-2012 και εκδόθηκε η απόφαση με αρ. 6203/2012 με την οποία απορρίπτεται η ανακοπή ελλείψει δικαιοδοσίας, β) στο Διοικητικό Πρωτοδικείο Αθηνών την 15895/30-05-2011 ανακοπή, η οποία δεν έχει προσδιοριστεί ακόμα αλλά δεν έχει πλέον νόημα, αφού όπως προαναφέρθηκε ακυρώθηκαν οι διαταγές πληρωμής. Σχετική με την υπόθεση είναι και η ανακοπή της Sabo στο Διοικητικό Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης με ημερομηνία 23-03-2011, εναντίον της αρνητικής δήλωσης αρ. 59/22-02-2011 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς, επί της συντηρητικής

κατάσχεσης της απαίτησης της ΚΕΒΕ εναντίον του Ελληνικού Δημοσίου για επιστροφή φόρου από το Φ.Π.Α., που δικάστηκε την 07-11-2011 και εκδόθηκε η με αρ. 1430/2012 απόφαση του Διοικητικού Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης η οποία ήταν απορριπτική.

Β) Η εταιρεία κάνοντας χρήση των φορολογικών διατάξεων του Ν. 3299/2004 δεν υπολόγισε αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις επενδύσεων, αλλά διατήρησε το σύνολο της εισπραχθείσας επιχορήγησης στο κονδύλι των ιδίων κεφαλαίων Α.ΙΙΙ.3 «Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού». Αν η εταιρεία εφάρμοζε τα όσα προβλέπει η εμπορική νομοθεσία, οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις θα ανέρχονταν στο ποσό των € 2.008.000 για την κλειόμενη χρήση και € 14.397.000 για τις προηγούμενες χρήσεις, οι οποίες θα βελτίωναν αντίστοιχα τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων, ενώ δεν υπάρχει καμία επίδραση για τα Ίδια Κεφάλαια.

Νέα Σάντα, 28.04.2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΚΙΣ-Τ.Κ. 61100 ΑΜΑΕ 60659/55/Β/06/14 Α.Φ.Μ. 998755534 - ΔΟΥ ΚΙΛΚΙΣ		
ΚΟΘΑΛΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	**ΑΓΙΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΟΘΑΛΗΣ**	**ΙΑΤΡΟΥΔΑΚΗΣ ΗΛΙΑΣ**
Α.Δ.Τ. ΑΒ 734670	**Α.Δ.Τ. ΑΗ 875663**	**Α.Δ.Τ. ΑΒ 732692**

ΚΕΒΕ Α.Ε.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΠΟ 01-01-2014 ΕΩΣ 31-12-2014

		ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΗΣ					ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				
ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΥ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31.12.2013	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1.1.14 - 31.12.14	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ 1.1.14 - 31.12.14	ΜΕΙΩΣΕΙΣ 1.1.14 - 31.12.14	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 31.12.2014	ΑΠΟΣΒ/ΝΤΑ 31.12.13	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1.1.14 - 31.12.14	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ 31.12.2014
10	Γήπεδα - Οικόπεδα	18.204.220,21	60.053,05	624.375,00	14.964,00	18.873.684,26	320.452,98	52.401,00	0,00	372.853,98	18.500.830,28
11	Κτίρια & τεχνικά έργα	26.516.836,34	0,00	65.999,51	70.090,00	26.512.745,85	8.529.545,85	1.055.578,52	17.091,22	9.568.033,15	16.944.712,70
12	Μηχανήματα-τεχν. εγκατ. & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	60.640.935,58	423.999,61	244.177,32	55.000,09	61.254.112,42	38.884.316,17	6.069.042,60	54.998,46	44.898.360,31	16.355.752,11
13	Μεταφορικά μέσα	2.123.124,42	12.970,00	0,00	252.501,38	1.883.593,04	1.547.668,09	228.859,29	198.753,90	1.577.773,48	305.819,56
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	267.108,97	23.215,16	0,00	0,00	290.324,13	236.598,65	13.246,65	0,00	249.845,30	40.478,83
15	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	146.585,31	1.318.194,38	-938.148,63	37.121,64	489.509,42	0,00	0,00	0,00	0,00	489.509,42
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ		**107.898.810,83**	**1.834.835,40**	**-3.596,80**	**429.677,11**	**109.303.969,12**	**49.518.581,74**	**7.419.128,06**	**270.843,58**	**56.666.866,22**	**52.637.102,90**
16	Ασώματες Ακινητοποιήσεις	71.128,00	0,00	0,00	0,00	71.128,00	54.265,03	2.673,24	0,00	56.938,27	14.189,73
16	Έξοδα εγκαταστάσεως	9.014.313,76	124.611,86	3.596,80	0,00	9.142.522,42	7.779.667,05	294.007,00	0,00	8.073.674,05	1.068.848,37
ΣΥΝΟΛΑ		**116.984.252,59**	**1.963.044,06**	**0,00**	**429.677,11**	**118.517.619,54**	**57.352.513,82**	**7.715.808,30**	**270.843,58**	**64.797.478,54**	**53.720.141,00**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω προσάρτημα, το οποίο αποτελείται από 15 σελίδες, (συμπεριλαμβανομένου και του πίνακα μεταβολών παγίων), είναι αυτό που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου, την οποία χορήγησα με ημερομηνία 12/05/2015.

Αθήνα, 12 Μαΐου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΑΡΓΙΕΜΕΖΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 30891

Grant Thornton
An instinct for growth™

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ Μ.Α.Ε. 60659/54/Β/06/14, ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 014663135000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

8η Εταιρική Χρήση - 1η Ιανουαρίου - 31η Δεκεμβρίου 2014

Ποσά κλειομένης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. Χρήσης 2014	Ποσά προηγ. Χρήσης 2013
ς	Αποσβέστις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέστις	Αναπόσβεστη Αξία			
39,21	1.229.038,68	0,33	1.229.039,21	1.191.859,81	37.179,40	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
46,15	2.822.794,99	651,16	2.823.446,15	2.752.381,82	71.064,33	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (1.671.000 μετοχές των 10,00 Ευρο)		
31,44	2.977.616,02	540.135,42	3.389.542,78	2.853.854,43	535.688,35	1. Καταβλημένο	18.930.000,00	18.710.000,00
36,80	7.029.449,69	540.788,91	7.442.028,14	6.798.096,06	643.932,08	ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	2.000.000,00	2.000.000,00
39,42	431.839,11	0,31	431.839,42	431.839,11	0,31	ΙΙΙ Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
83,04	611.192,20	19.070,84	630.263,04	603.996,91	26.266,13	3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	23.806.198,22	23.811.022,44
11,16	58.131,12	523.180,04	581.311,16	0,00	581.311,16	5. Υπεραξία από μετατροπή ή συγχώνευση ή εισφορά σε άλλη Α.Ε	21.409.690,39	21.409.690,39
13,62	1.101.162,43	542.251,19	1.643.413,62	1.035.836,02	607.577,60		45.215.888,61	45.220.712,83
						IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
24,10	0,00	13.967.224,10	13.982.188,10	0,00	13.982.188,10	1α. Ζημιές από υποτίμηση ή πώληση μετοχών	-13.122.128,84	-13.122.128,84
60,16	372.653,98	4.533.606,18	4.222.032,11	320.452,98	3.901.579,13	3 Ειδικά αποθεματικά	66.611,34	66.611,34
45,65	9.568.033,15	16.944.712,70	26.516.836,03	8.529.545,85	17.987.290,18	4. Έκτακτα αποθεματικά	64.185,45	64.185,45
10,79	44.953.358,68	16.355.752,11	60.640.935,50	38.884.316,17	21.756.619,33	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	21.057.628,89	21.057.628,89
89,87	1.627.770,31	305.819,56	2.123.124,42	1.547.668,09	575.456,33		8.066.296,84	8.066.296,84
24,13	249.845,30	40.478,83	287.108,97	236.598,65	30.510,32	V. Αποτελέσματα εις νέο		
09,42	0,00	489.509,42	148.585,31	0,00	148.585,31	Ζημιές χρήσεως	-4.139.483,36	-3.154.760,50
64,32	56.771.661,42	52.637.102,90	107.898.810,44	49.518.581,74	58.380.228,70	Υπόλοιπο ζημιών προηγουμενων χρήσεων	-31.144.354,80	-27.989.594,30
77,94	57.873.023,85	53.179.354,09	109.542.224,06	50.554.417,78	58.987.806,30	Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-35.283.838,16	-31.144.354,80
		1.775.000,00			1.775.000,00	VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
		3.526.059,96			4.276.059,96	1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων	0,00	37.400,00
		5.301.059,96			6.051.059,96			
		58.480.414,05			65.038.866,26	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVI)	36.928.347,29	40.890.054,87
						Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
						2. Λοιπές Προβλέψεις	125.191,62	97.458,68
		473.379,87			467.869,17			
		10.965.959,57			12.098.356,58	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
		742.133			516.252,79			
		0,00			4.385,50	Ι Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		12.181.472,37			13.086.864,04	1. Ομολογιακά Δάνεια	6.875.000,00	14.175.000,00
						2. Δάνεια Τραπεζών	19.679.726,27	17.752.550,88
		2.168.978,70			2.215.162,98	8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	2.000,00
		118.111,44			0,00		26.554.726,27	31.929.550,88
		1.301.895,88			1.470.623,64	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
		70.315,48			112.337,29	1. Προμηθευτές	1.138.079,83	1.025.802,46
	372.553,03			299.831,23		2α. Επιταγές πληρωτέες	177.453,10	733.172,83
	-200.000,00	172.553,03		-200.000,00	99.831,23			
		859.522,32			715.538,01	3. Τράπεζες λ/βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	8.582.538,18	2.768.318,42
		4.691.376,85			4.613.491,15	4. Προκαταβολές Πελατών	336.237,38	341.525,89
						5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	87.240,83	117.639,08
						6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	198.840,30	213.370,69
		25.997,57			40.961,17	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτές στην επόμενη χρήση	5.385.619,09	5.231.781,46
		2.627.264,28			797.936,64	11. Πιστωτές διάφοροι	722.632,29	432.452,71
		2.653.261,85			838.897,81		14.628.840,80	10.862.283,38
		19.526.111,07			18.539.253,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙ)	41.183.569,07	42.791.814,24
						Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
		85.469,69			86.613,19	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	98,76	1.258,67
		140,00			1.815,16	2. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	395.714,98	529.895,23
		85.609,69			88.428,35		395.813,74	531.151,90
		78.632.921,72			64.310.479,69	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	78.632.921,72	64.310.479,69
						ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
		44.686.447,21			44.544.552,14	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων	44.686.447,21	44.544.552,14
		31.650.694,46			31.653.119,35	4. Λοιποί λογαριασμοι τάξεως	31.650.694,46	31.653.119,35
		76.337.141,67			76.197.671,49		76.337.141,67	76.197.671,49

και μηχανήματα συνολικής αξίας € 39.740.000,00

: κατά την προηγούμενη χρήση 2012 με βάση της διατάξεις του Ν. 2065/1992. Το ποσό της αναπροσαρμογής ύψους € 157.248,98 συμψηφίστηκε με ζημίες προηγούμενων χρήσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
		21.249.344,97			21.846.472,17
		17.593.833,40			18.153.695,26
		3.655.511,57			3.692.776,91
		132.316,73			233.595,60
		3.787.828,30			3.926.372,51
	1.024.239,04			789.915,05	
	3.166.808,35			2.914.642,50	
	1.623.739,80	5.814.787,29		1.711.976,10	5.416.533,65
		-2.026.958,99			-1.490.161,14
	7.114,12			201,33	
	1.764.947,62	-1.757.833,50		1.513.729,17	-1.513.527,84
		-3.784.792,49			-3.003.688,98
	193.224,65			0,00	
	104.995,20			102.292,18	
	793,16			60.071,12	
	299.013,01			162.363,30	
856,48			71.763,34		
159,48			3.027,69		
690,53	321.606,47	-22.593,46	16.868,77	91.659,80	70.703,50

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-4.073.244,22	-3.111.015,47
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγουμένων χρήστων	-31.144.354,80	-18.533.403,71
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εκ συγχωνεύσεως	0,00	-9.456.190,59
Σύνολο	-35.217.599,02	-31.100.609,77
Μείον :		
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	66.239,14	43.745,03
Ζημίες εις νέο	-35.283.838,16	-31.144.354,80

Νέα Σάντα Κιλκίς, 28/04/2015

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΚΟΘΑΛΗ
Α.Τ. ΑΒ 734670

ΚΕΡΑΜΟΥΡΓΙΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΚΙΣ Τ.Κ. 61100
ΑΜΑΕ 60659/55/Β/06/14
Α.Φ.Μ. 998755534 - ΔΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΑΓΓΕΛΟΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΟΘΑΛΗΣ
Α.Τ. ΑΗ 875663

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ