

Α.Ε.Β.Ε. ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ - ΠΕΝΤΕΛΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) - 63η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 309/01ΑΤ/Β/86/293/98 (Ποσά σε Ευρώ)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά	Ποσά
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	5.567.523,24	1.870.921,87	3.696.601,37	4.237.373,27	1.957.794,30	2.279.578,97
	<u>5.567.523,24</u>	<u>1.870.921,87</u>	<u>3.696.601,37</u>	<u>4.237.373,27</u>	<u>1.957.794,30</u>	<u>2.279.578,97</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
3. Υπεραξία επιχειρήσεως	1.432.173,57	1.432.173,56	0,01	1.432.173,57	1.432.173,56	0,01
Σύνολο (Γ1)	<u>1.432.173,57</u>	<u>1.432.173,56</u>	<u>0,01</u>	<u>1.432.173,57</u>	<u>1.432.173,56</u>	<u>0,01</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	355.143,74		355.143,74	3.099.358,27		3.099.358,27
2. Ορυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Αγροί - Φυτείες - Δάση	3.735.391,89	1.162.002,26	2.573.389,63	3.356.392,64	860.742,41	2.495.650,23
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	2.812.798,42	2.438.596,53	374.201,89	10.890.498,51	8.238.252,01	2.652.246,50
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	11.853.811,91	11.707.956,85	145.855,06	27.367.470,35	26.307.063,59	1.060.406,76
5. Μεταφορικά μέσα	2.098.263,48	2.024.666,92	73.596,56	3.502.895,11	3.284.690,22	218.204,89
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.094.217,75	1.060.867,98	33.349,77	3.648.051,00	3.517.696,46	130.354,54
7. Ακινήματα υπό εκτέλεση & προκαταβολές	115.222,25		115.222,25	2.010.571,51		2.010.571,51
Σύνολο (ΓII)	<u>22.064.849,44</u>	<u>18.394.090,54</u>	<u>3.670.758,90</u>	<u>53.875.237,39</u>	<u>42.208.444,69</u>	<u>11.666.792,70</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ1 + ΓII)	<u>23.497.023,01</u>	<u>19.826.264,10</u>	<u>3.670.758,91</u>	<u>55.307.410,96</u>	<u>43.640.618,25</u>	<u>11.666.792,71</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			0,00		2.500.334,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			27.797,99		77.072,99	
			<u>27.797,99</u>		<u>2.577.406,99</u>	
			<u>3.698.556,90</u>		<u>14.244.199,70</u>	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ1 + ΓII + ΓIII)						
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			460.450,34			1.217.507,62
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			7.645.164,55			8.838.782,00
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			587.161,82			1.889.147,63
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.819,00			27.948,23
			<u>8.695.595,71</u>			<u>11.973.385,48</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	3.985.798,45			6.850.251,59		
Μειών: Προβλέψεις	<u>131.153,52</u>		3.854.644,93	<u>90.478,94</u>		6.759.772,65
2. Γραμμάτια εισπρακτέα - στο Χαρτοφυλάκιο	22.863,34			34.760,00		
- στις Τράπεζες για εισπραξη	160.512,46	183.375,80		747.029,89		781.789,89
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση	1.649.474,38			1.536.435,50		
Μειών: Προβλέψεις	<u>163.348,21</u>		1.486.126,17	<u>163.348,21</u>		1.373.087,29
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.129.119,18			4.898.275,04
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	1.754.776,59			1.748.451,48		
Μειών: Προβλέψεις	<u>701.941,92</u>		1.052.834,67	<u>701.941,92</u>		1.046.509,56
11. Χρεώστες διάφοροι			2.681.908,84		2.145.297,60	
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			611.187,22		272.955,22	
			<u>10.999.196,81</u>		<u>17.277.687,25</u>	
III. Χρεόγραφα						
1. Μετοχές	0,00			235.769,81		
3. Λοιπά χρεόγραφα	3.983.064,81			13.504.777,37		
	<u>3.983.064,81</u>			<u>13.740.547,18</u>		
Μειών: Προβλέψεις για υποτιμήσεις	<u>105.511,41</u>		3.877.553,40	<u>1.269.545,70</u>		12.471.001,48
			<u>3.877.553,40</u>			<u>12.471.001,48</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			169.076,64			142.575,25
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			4.012.072,76			4.143.770,60
			<u>4.181.149,40</u>			<u>4.286.345,85</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1 + ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>27.753.495,32</u>			<u>46.008.420,06</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξοδα επομένων χρήσεων			56.521,20		61.961,01	
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			451.775,81		535.813,59	
			<u>508.297,01</u>		<u>597.774,60</u>	
			<u>35.656.950,60</u>		<u>63.129.973,33</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)						
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		0,15			0,15	
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών		489.716,77		489.716,77		
		<u>489.716,92</u>		<u>489.716,92</u>		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Οι αξίες των γηπέδων και κτιρίων αναπροσαρμόστηκαν την 31/12/2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92. 2. Με την από 8.10.2012 απόφαση της Εκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας εγκρίθηκε η απόσχιση και εισφορά των κατωτέρω κλάδων δραστηριότητας : 1) «ΛΑΤΟΜΕΙΟ ΔΡΑΠΡΩΝ ΥΛΙΚΩΝ ΘΗΒΑΣ» 2) «ΛΑΤΟΜΕΙΟ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΒΟΛΑΚΑ» και 3) «ΚΟΝΙΑΜΑΤΑ» στην Ανώνυμη Εταιρεία «NORDIA Α.Ε.» με ημερομηνία κατάρτισης λογιστικής κατάστασης αυτών την 30.4.2012, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993 (άρθρα 1-5). Η εν λόγω απόσχιση εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ... Πρωτ. ΕΜ-28338/12-15.11.2012 του αντιπρυφερέαρχη Π.Ε. Βορείου Τομέα Αθηνών. Εξαιτίας του γεγονότος αυτού τα στοιχεία του ισολογισμού της τρέχουσας χρήσης δεν είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της προηγούμενης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειούμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	8.386.564,12	22.046.337,08				
Μειών: Κόστος πωλήσεων	6.818.473,84	13.202.796,19				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.568.090,28	8.843.540,89				
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	949.594,59	1.296.503,26				
Σύνολο	2.517.684,87	10.140.044,15				
ΜΕΙΩΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.376.630,42	4.061.330,79				
2. Εξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως	216.323,22	272.928,28				
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.497.169,70	4.562.078,34				
4α. Εξοδα προσαΐας περιβάλλοντος	38.801,51	7.128.924,85	290.187,86	9.186.525,27		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-4.611.239,98	953.518,88				
ΠΑΕΟΝ (ή μειών):						
2. Εσοδα χρεογράφων	444.737,64	350.351,62				
3. Κέρδη πωλήσεων συμμετοχών & χρεογράφων	1.062.247,66	0,00				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	19.978,16	152.058,56				
	1.526.963,46	502.410,18				
Μειών: 1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών & χρεογράφων	15.828,53	0,00				
2. Εξοδα & ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων	159.346,20	0,00				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	195.292,45	216.945,20	216.945,20	285.464,98		
Ολικά αποτελέσματα [(κέρδη / (ζημίες)] εκμεταλλεύσεως	370.467,18	1.156.496,28	216.945,20	216.945,20	285.464,98	
II. ΠΑΕΟΝ (ή μειών): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	77.211,81	17.014,05				
2. Έκτακτα κέρδη	11.877,36	65.172,91				
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,43				
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	225.726,23	0,00				
	314.815,40	82.187,39				
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	218.382,50	1.588.867,00				
2. Έκτακτες ζημίες	1.965.828,14	424,62				
3. Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	341.385,49	88.125,50				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	40.674,58	865.290,13	2.542.707,25	-2.460.519,86		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα [(κέρδη / (ζημίες))]	-2.251.455,31	-5.706.199,01				
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	737.656,24	1.488.286,60				
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	737.656,24	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ [(κέρδη / (ζημίες)) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	-5.706.199,01	-2.206.109,90				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της «Α.Ε.Β.Ε. ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ - ΠΕΝΤΕΛΗΣ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Α.Ε.Β.Ε. ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ - ΠΕΝΤΕΛΗΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η διοίκηση 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 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται 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 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 ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων με σκοπό να σχεδιασμού ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων 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 μας προέκυψαν τα εξής θέματα: Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η αναπόσβηστη αξία του Λογαριασμού «Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως» περιλαμβάνει α) δαπάνες για φόρους ύψους 1.461.429 ευρώ, β) δαπάνες για πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού ύψους 1.998.983 ευρώ και γ) δαπάνες για πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους 165.233 ευρώ, οι οποίες θα έπρεπε να είχαν επιβαρύνει τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως κατά 1.461.429 ευρώ και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων κατά 2.164.217 ευρώ. Εξαιτίας αυτού του λογιστικού χειρισμού, η αναπόσβηστη αξία του Λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 3.622.146 ευρώ, ενώ τα Αποτελέσματα της χρήσεως παρουσιάζονται βελτιωμένα κατά 1.461.429 ευρώ. Μεταξύ των απαιτήσεων από πελάτες περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επίδικες απαιτήσεις οι οποίες κατά την εκτίμησή μας ανέρχονται στο ποσό των 5.537.000 ευρώ, έναντι των οποίων η Εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ύψους 955.000 ευρώ για τη μη εισπραξη μέρους των απαιτήσεων αυτών. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, η σχηματισθείσα πρόβλεψη υπολείπεται κατά ποσό 3.800.000 ευρώ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 3.800.000 ευρώ και τα Αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά 520.000 ευρώ και 3.280.000 ευρώ αντίστοιχα. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920, Ζημία από πώληση συμμετοχών, ύψους 4.327.960,75 ευρώ, καταχωρήθηκε απευθείας στο Λογαριασμό των Ίδιων Κεφαλαίων «Ζημία από πώληση συμμετοχών & χρεογράφων», σύμφωνα με φορολογικές οδηγίες, με συνέπεια τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται οόποια αυξημένα. **Γνώμη με Επιφύλαξη:** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Α.Ε.Β.Ε. ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ - ΠΕΝΤΕΛΗΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43ν του κωδ.Ν. 2190/1920. **Εμφαση Θέματος:** Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 7δ του Προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα ότι η εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές έως και τη χρήση 2010. Για τις χρήσεις 2011 & 2012 η εταιρεία έχει υπαχθεί στον έλεγχο του άρθρου 82, § 5 Ν.2238/1994. Ο ελεγκτής αυτός για τη χρήση 2012 βρισκείται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2012. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Καταστάσεων Θέματων:** 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.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Ελεγκτές μέλος της Crowe Horwath International
Κ. Νέγρη Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125
Αθήνα, 27 Μαΐου 2013
Κωνσταντίνος Μ. Λώλος
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 ΑΜ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13821