# ΑΙΑΣ ΑΤΕ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 29η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10314/31/Β/86/82 ΓΕΜΗ 026536240000

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2012 | | | Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2011 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Αξία Κτησ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία | Αξία Κτησ. | Αποσβέσεις | Αναπ. Αξία |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 229.500,00 | 0,00 | 229.500,00 | 170.000,00 | 0,00 | 170.000,00 |
| 2. Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία | 91.772,14 | 3.587,92 | 88.184,22 | 65.551,53 | 3.587,92 | 61.963,61 |
| 3. Κτίρια - Τεχνικά έργα | 472.241,78 | 468.133,21 | 4.108,57 | 355.134,67 | 350.204,38 | 4.930,29 |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 1.394.022,41 | 987.103,89 | 406.918,52 | 1.367.113,90 | 904.608,33 | 462.505,57 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 405.348,97 | 333.838,12 | 71.510,85 | 405.348,97 | 311.897,36 | 93.451,61 |
| 6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός | 143.965,62 | 137.081,29 | 6.884,33 | 143.965,62 | 134.811,79 | 9.153,83 |
| Σύνολο Ακινητοποιήσεων | 2.736.850,92 | 1.929.744,43 | 807.106,49 | 2.507.114,69 | 1.705.109,78 | 802.004,91 |
| III. Συμμετοχές & Άλλες Μακρ/σμες Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Συμ/χες σε συνδεμένες επιχ/σεις | | | 66.171,98 | | | 40.267,99 |
| Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II + Γ III) | | | 873.278,47 | | | 842.272,90 |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| I. Αποθέματα | | | | | | |
| 2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή | | | 1.281.756,42 | | | 1.734.308,83 |
| 4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά | | | 9.760,58 | | | 9.760,58 |
| 5. Προκαταβολές για αγορές | | | 250.388,75 | | | 320.382,83 |
| | | | 1.541.905,75 | | | 2.064.452,24 |
| II. Απαιτήσεις | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | | 5.966.409,08 | | | 4.707.869,87 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 35.290,95 | | | 142.696,93 |
| 3β. Επιταγές σε καθυστέρηση | | | 9.547,26 | | | 9.547,26 |
| 5. Βραχυπροθ. απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχ/σεων | | | 1.247.672,19 | | | 1.251.168,46 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι Ελλ. Δημόσιο | | | 185.928,40 | | | 304.490,28 |
| Λοιποί χρεώστες διάφοροι | | | 2.492,64 | | | 3.901,61 |
| | | | 7.447.340,52 | | | 6.419.674,41 |
| IV. Διαθέσιμα | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 17.846,92 | | | 119.772,49 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 1.661.653,49 | | | 1.143.950,85 |
| | | | 1.679.500,41 | | | 1.263.723,34 |
| Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV) | | | 10.668.746,68 | | | 9.747.849,99 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ + Δ)** | | | 11.542.025,15 | | | 10.590.122,89 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | | | 587.234,04 | | | 587.234,04 |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | | | 64.932.750,42 | | | 28.275.222,88 |
| | | | 65.519.984,46 | | | 28.862.456,92 |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2012 | Ποσά Προηγ. χρήσεως 2011 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| I. Μετοχικό Κεφάλαιο | | |
| (83.752 μετ. των 31,00 ευρω) | | |
| 1. Καταβλημενο | 2.596.312,00 | 2.596.312,00 |
| III. Διαφορές Αναπροσαρμογής | | |
| 2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων | 104.449,62 | 18.729,01 |
| IV. Αποθεματικά Κεφάλαια | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικο | 287.205,25 | 279.696,75 |
| 2. Αποθεματικά καταστατικού | 1.122.875,89 | 1.092.841,88 |
| 5. Αφορ. αποθ. ειδ. διαταξ. | 12.140,31 | 12.140,31 |
| | 1.422.221,45 | 1.384.678,94 |
| V. Αποτελέσματα εις Νέο | | |
| Υπολοιπο κερδων εις νεο | 2.814.779,78 | 2.702.152,22 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙV + ΑV) | 6.937.762,85 | 6.701.872,17 |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | 90.010,00 | 431.190,00 |
| II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| 1. Προμηθευτές | 1.480.959,66 | 967.527,03 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες | 466.753,93 | 749.269,88 |
| 3. Τράπεζες Ληξ. Βραχυπ. υποχρ. | 1.477.916,58 | 1.337.882,57 |
| 4. Προκαταβολές πελατών | 126.788,79 | 220.391,11 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη | 431.475,51 | 97.088,69 |
| 6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 51.893,37 | 52.721,44 |
| 7. στην επόμενη χρήση | 335.180,00 | 32.180,00 |
| 11 Πιστωτές Διάφοροι | 132.964,46 | |
| | 4.503.932,30 | 3.457.060,72 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ) | 4.593.942,30 | 3.888.250,72 |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Εξοδα χρησεως δουλευμενα | 10.320,00 | 0,00 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)** | 11.542.025,15 | 10.590.122,89 |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | 587.234,04 | 587.234,04 |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | 64.932.750,42 | 28.275.222,88 |
| | 65.519.984,46 | 28.862.456,92 |

**Σημείωση :** Τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2012 με το Ν. 2065/1992

| | Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2012 | | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011 | |
|---|---|---|---|---|
| **I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως** | | | | |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | 10.239.845,70 | | 7.841.442,64 |
| Α. Εταιρείας | 10.239.845,70 | | 7.841.442,64 | |
| Β. Από συμ. σε κοιν/ξίες | 302.853,66 | | 67.500,00 | |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων | | 9.247.259,26 | | 6.899.050,68 |
| Μικτά αποτ/τα(κέρδη) εκμ/σεως | | 992.586,44 | | 942.391,96 |
| Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | 73.592,50 | | 0,00 |
| Σύνολο | | 1.066.178,94 | | 942.391,96 |
| Μείον:1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 131.260,75 | | 129.752,32 | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | 37.186,14 | 168.446,89 | 36.752,12 | 166.504,44 |
| Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως | | 897.732,05 | | 775.887,52 |
| Μείον:1. Έσοδα συμμετοχών | 10.179,21 | | 13.053,81 | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι | 95,57 | | 193,73 | |
| Μείον:3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 281.735,03 | -271.460,25 | 303.383,07 | -290.135,53 |
| II. Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | 626.271,80 | | 485.751,99 |
| **Μείον : Έκτακτα αποτελέσματα** | | | | |
| 1. Έκτακτα και ανοργ. Έσοδα | 46.529,54 | | 600,00 | |
| Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργ. Έξοδα | 5.271,96 | | 3.986,18 | |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 379.053,26 | -337.795,68 | 0,00 | -3.386,18 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη) | | 288.476,12 | | 482.365,81 |
| Μείον:Αποσβέσεις παγίων στοιχείων | 107.619,03 | | 110.339,61 | |
| Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 107.619,03 | 0,00 | 110.339,61 | 0,00 |
| **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ** | | 288.476,12 | | 482.365,81 |

| | Ποσά Κλειομ. χρήσεως 2012 | Ποσά Προηγ. χρήσεως 2011 |
|---|---|---|
| Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως | 288.476,12 | 482.365,81 |
| + Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρησ. | 2.702.152,22 | 2.420.213,53 |
| | 2.990.628,34 | 2.902.579,34 |
| Μείον : | | |
| 1. Φόρος εισοδήματος | 137.398,84 | 99.321,09 |
| 2. Λοιποί μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι | 907,21 | 7.126,47 |
| Κέρδη προς διάθεση | 2.852.322,29 | 2.796.131,78 |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής : | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 7.508,50 | 18.795,91 |
| 4. Αποθεματικά καταστατικού | 30.034,01 | 75.183,65 |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 2.814.779,78 | 2.702.152,22 |
| | 2.852.322,29 | 2.796.131,78 |

Λάρισα 31 Μαρτίου 2013

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΑΣ | Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ | Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ |
|---|---|---|
| ΑΘ ΖΥΓΟΓΙΑΝΝΗΣ<br>Α.Δ.Τ. ΑΖ 587693 | ΑΘ. ΚΑΛΟΓΗΡΟΣ<br>Α.Δ.Τ. Χ 415371 | ΕΥΣ. ΚΟΥΤΙΝΑΣ<br>Α.Δ.Τ. ΑΑ 427378<br>0072871 Α' ΤΑΞΗΣ |

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΙΑΣ Α.Τ.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΑΙΑΣ Α.Τ.Ε., που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον 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 προέκυψε ότι : 1. Στις απαιτήσεις από πελάτες – χρεώστες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 450.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 379.053,26 υπολείπεται κατά ευρώ 200.000,00, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά περίπου ευρώ 200.000,00. 2. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται 3. Κατά πάγια τακτική της Εταιρείας, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 129.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται προβλέψεις ποσού € 129.000,00, ενώ τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 129.000,00. 4. Οι συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις και τα έσοδα συμμετοχών αφορούν επιχειρήσεις που δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. **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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 28 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΤΟΛΙΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12381
BAKER TILLY HELLAS A.E.

BAKER TILLY HELLAS AE