

# ΟΡΥΖΟΜΥΛΟΙ ΑΞΙΟΥ ΦΙΛΟΚΤΗΜΩΝ ΤΣΙΟΤΣΚΑΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 48120/62/Β/01/0027  
ΑΡ. ΓΕΜΗ 58389504000

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

|   | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 |                     |                     | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 |                     |                     |
|---|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
|   | Αξία κτήσεως                 | Αποσβέσεις          | Αναπόσβεστη αξία    | Αξία κτήσεως                 | Αποσβέσεις          | Αναπόσβεστη αξία    |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>  |                              |                     |                     |                              |                     |                     |
| II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις  |                              |                     |                     |                              |                     |                     |
| 1.Γήπεδα-Οικόπεδα   | 146.343,19                   | -                   | 146.343,19          | 123.102,28                   | -                   | 123.102,28          |
| 3.Κτίρια και τεχνικά έργα   | 1.368.988,49                 | 898.335,90          | 470.652,59          | 1.137.781,16                 | 624.696,39          | 513.084,77          |
| 4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 1.724.657,98                 | 1.126.087,27        | 598.570,71          | 1.601.416,94                 | 1.050.433,43        | 550.983,51          |
| 5.Μεταφορικά μέσα   | 117.831,20                   | 60.751,50           | 57.079,70           | 117.831,20                   | 44.774,16           | 73.057,04           |
| 6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός  | 153.049,45                   | 112.909,53          | 40.139,92           | 149.837,28                   | 101.858,72          | 47.978,56           |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές                        | 0,00                         | -                   | 0,00                | 300,00                       | -                   | 300,00              |
| Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓΠ)   | <u>3.510.870,31</u>          | <u>2.198.084,20</u> | <u>1.312.786,11</u> | <u>3.130.268,86</u>          | <u>1.821.762,70</u> | <u>1.308.506,16</u> |

## Α.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

|   |                  |                   |                     |                  |                   |                     |
|---|------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 1. Αποθέματα  |                  |                   |                     |                  |                   |                     |
| 2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα                        |                  |                   | 123.319,52          |                  |                   | 116.684,88          |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας |                  |                   | 227.173,27          |                  |                   | 510.298,18          |
| 5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων   |                  |                   | 789.901,96          |                  |                   | 243.309,69          |
|   |                  |                   | <u>1.140.394,75</u> |                  |                   | <u>870.292,75</u>   |
| II. Απαιτήσεις  |                  |                   |                     |                  |                   |                     |
| 1. Πελάτες  | 2.519.996,42     |                   |                     | 2.498.999,67     |                   |                     |
| Μείον: Προβλέψεις   | <u>55.909,08</u> | 2.464.087,34      |                     | <u>65.782,88</u> | 2.433.216,79      |                     |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)                                       |                  | 81.238,83         |                     |                  | 136.511,06        |                     |
| 11. Χρεώστες διάφοροι   |                  | <u>159.748,73</u> |                     |                  | <u>212.722,06</u> |                     |
|   |                  |                   | <u>2.705.074,90</u> |                  |                   | <u>2.782.449,91</u> |
| IV. Διαθέσιμα   |                  |                   |                     |                  |                   |                     |
| 1. Ταμείο   |                  |                   | 131.570,61          |                  |                   | 112.161,17          |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας  |                  |                   | <u>32.476,84</u>    |                  |                   | <u>84.713,77</u>    |
|   |                  |                   | <u>164.047,45</u>   |                  |                   | <u>196.874,94</u>   |
|   |                  |                   | <u>4.009.517,10</u> |                  |                   | <u>3.849.617,60</u> |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)                                      |                  |                   | <u>5.322.303,21</u> |                  |                   | <u>5.158.123,76</u> |

## ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)

Σημειώσεις: 1) Με την από 10/7/2012 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων απορρίφθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των ευρώ 60.020,75 με την καταβολή μετρητών.  
2) Στη χρήση 2012 διενεργήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

|  | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012 |                   |                     | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 |                   |                     |
|--|------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|---------------------|
| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως                           |                              |                   |                     |                              |                   |                     |
| Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)                               |                              |                   | 8.355.021,88        |                              |                   | 6.964.448,50        |
| Μείον: Κόστος πωλήσεων                                   |                              |                   | <u>7.791.958,73</u> |                              |                   | <u>6.371.820,33</u> |
| Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως                |                              |                   | 563.063,15          |                              |                   | 592.628,17          |
| Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως                      |                              |                   | -                   |                              |                   | 39.857,96           |
| Σύνολο   |                              |                   | <u>563.063,15</u>   |                              |                   | <u>632.486,13</u>   |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                  | 309.303,46                   |                   |                     | 212.215,76                   |                   |                     |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως                           | <u>116.728,01</u>            | 426.031,47        |                     | <u>104.232,59</u>            | 316.448,35        |                     |
| Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως               |                              |                   | 137.031,68          |                              |                   | 316.037,78          |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα                |                              |                   | <u>122.866,54</u>   |                              |                   | <u>149.729,71</u>   |
| Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως                |                              |                   | 14.165,14           |                              |                   | 166.308,07          |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα                          |                              |                   |                     |                              |                   |                     |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ/νων χρήσεων                |                              | <u>30.761,35</u>  |                     |                              |                   |                     |
| Μείον:   |                              |                   |                     |                              |                   |                     |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα                            | 129,18                       |                   |                     | -                            |                   |                     |
| 2. Έκτακτες ζημιές                                       | -                            |                   |                     | 1.359,29                     |                   |                     |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους                    | <u>20.887,55</u>             | 21.016,73         | 9.744,62            | <u>35.021,53</u>             | 36.380,82         | -36.380,82          |
| Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)                  |                              |                   | 23.909,76           |                              |                   | 129.927,25          |
| ΜΕΙΟΝ:   |                              |                   |                     |                              |                   |                     |
| Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων                       |                              | 170.770,60        |                     |                              | 157.992,50        |                     |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος |                              | <u>170.770,60</u> |                     |                              | <u>157.992,50</u> |                     |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων            |                              |                   | <u>23.909,76</u>    |                              |                   | <u>129.927,25</u>   |

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΣΙΟΤΣΚΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ  
Α.Δ.Τ.Σ 772938

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2013  
Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΣΙΟΤΣΚΑ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ  
Α.Δ.Τ. Α 229459

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΟΡΥΖΟΜΥΛΟΙ ΑΞΙΟΥ ΦΙΛΟΚΤΗΜΩΝ ΤΣΙΟΤΣΚΑΣ Α.Ε."

## Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας "ΟΡΥΖΟΜΥΛΟΙ ΑΞΙΟΥ ΦΙΛΟΚΤΗΜΩΝ ΤΣΙΟΤΣΚΑΣ Α.Ε.", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

## Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση 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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανάκριβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

## Ευθύνη 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 ουσιαστική ανάκριβεια.

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 εκτίμησής των κινδύνων ουσιαστικού ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργειά αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών καταλληλών 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθούν, με επιβεβαιωτικές επιστολές πελατών και προμηθευτών ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, απαιτήσεις και υποχρεώσεις από πελάτες και προμηθευτές συνολικού ποσού ευρώ 1.590.000,00 και 1.360.000,00 αντίστοιχα και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος των απαιτήσεων και υποχρεώσεων αυτών 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 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σηματοδοτούμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 28.069,69 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 28.069,69 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 28.069,69 και τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 28.069,69 ευρώ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008-2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσωφείρων 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 Για τις χρήσεις 2011-2012 η εταιρεία δεν αποδέχθηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ.αγρ. 5 Ν.2238/1994 και ως εκ τούτου υποκειται στις προβλεπόμενες από το άρθρο αυτό κυρώσεις.

## Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων (1) και (2) και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος (3) που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΟΡΥΖΟΜΥΛΟΙ ΑΞΙΟΥ ΦΙΛΟΚΤΗΜΩΝ ΤΣΙΟΤΣΚΑΣ Α.Ε." 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 απ το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

## Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Επαλήθευσα τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43 α και 37 του Κ.Ν 2190/1920.

2. Η προτεινόμενη διανομή των κερδών της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που πρέπει να ληφθεί με πλειοψηφία εβδομήντα επί τοις εκατό (70%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.



Θεσσαλονίκη, 29 Μαΐου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦ. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ  
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 25191  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές ΑΕ  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125