ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 39282/50/Β/97/7

Ποσά σε ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	66.675,79	66.064,44	611,35	66.275,79	60.038,92	6.236,87
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	98.835,69		98.835,69	98.835,69	-	98.835,69
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	462.950,76	215.578,94	247.371,82	462.950,76	183.175,65	279.775,11
4.Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	882.960,17	822.842,04	60.118,13	864.900,17	769.654,06	95.246,11
5.Μεταφορικά μέσα	578.748,88	490.962,88	87.786,00	558.565,04	467.554,79	91.010,25
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	110.134,50	104.868,48	5.266,02	109.194,50	101.145,64	8.048,86
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	424,11	-	424,11	223,81	-	223,81
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.134.054,11	1.634.252,34	499.801,77	2.094.669,97	1.521.530,14	573.139,83
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			6.484,78			6.484,78
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.975,37			2.975,37
			9.460,15			9.460,15
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			509.261,92			582.599,98
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			1.715.748,39			838.090,98
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			95.454,11
			1.715.748,39			933.545,09
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			2.074.420,63			1.680.533,50
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ.)			6.608,32			294.168,13
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			52.304,62			48.560,62
5.Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις (Κ/Ξ)			79.253,35			76.161,55
8.Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			-			5.000,00
11.Χρεώστες διάφοροι			460.155,73			25.955,79
			2.672.742,65			2.130.379,59
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3.Λοιπά χρεόγραφα			1.648,80			1.648,80
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			116.162,56			61.247,94
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			705.458,83			1.033.066,20
			821.621,39			1.094.314,14
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			5.211.761,23			4.159.887,62
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			5.721.634,50			4.748.724,47

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (41.275 μετοχές των 29,35 ευρώ εκάστη)		
1. Καταβλημένο	1.211.421,25	1.011.430,35
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	115.790,11	108.905,69
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων Νόμων	431.848,90	-
	547.639,01	108.905,69
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	1.173.490,25	1.067.121,90
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.932.550,51	2.187.457,94
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	101.897,37	129.605,31
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	111.109,55	15.140,31
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρον.)	356.597,47	127.283,39
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρ. Υποχρεώσεων	1.908.375,04	2.063.242,08
4.Προκαταβολές πελατών	162.752,15	-
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	104.143,90	183.632,32
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	9.147,02	8.116,22
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	27.768,07	31.455,32
11.Πιστωτές διάφοροι	7.293,42	2.791,58
	2.687.186,62	2.431.661,22
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	2.789.083,99	2.561.266,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	5.721.634,50	4.748.724,47

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος Εργασιών	2.939.104,46	2.939.104,46	4.178.408,94	4.178.408,94
Κύκλος εργασιών Κ/Ξ	14.902,44		20.126,80	
	2.954.006,90		5.891.772,02	
Μείον: Κόστος Πωλήσεων		2.175.690,50		3.548.813,06
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		763.413,96		629.595,88
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		929,00		4.640,19
Σύνολο		764.342,96		634.236,07
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	183.902,23		192.795,65	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	82.131,41	266.033,64	69.953,52	262.749,17
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		498.309,32		371.486,90
ΠΛΕΟΝ: 1.Έσοδα συμμετοχών	3.091,80		4.377,58	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	-		11,08	
	3.091,80		4.388,66	
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	274.753,21	-271.661,41	215.670,48	-211.281,82
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		226.647,91		160.205,08
ΙΙ.ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1.Έκτακτα κέρδη	849,99		1.776,00	
Μείον:				
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	46.858,27		2.154,63	
2.Έκτακτες ζημίες	-		1.232,77	
3.Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	8.529,05		-	
	55.387,32	-54.537,33	3.387,40	-1.611,40
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		172.110,58		158.593,68
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	127.047,71		183.254,84	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	127.047,71	-	183.254,84	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		172.110,58		158.593,68

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	172.110,58	158.593,68
(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ.χρήσεων	1.067.121,90	1.102.848,24
(-): Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ.χρήσεων	-	127.290,83
Σύνολο	1.239.232,48	1.134.151,09
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	58.857,81	55.537,61
2.Εκτακτη εισφορά Ν. 3845/2010	-	11.481,51
Κέρδη προς διάθεση	1.180.374,67	1.067.131,97
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	6.884,42	-
3α. Κέρδη προηγ. Χρήσεων διατεθέντα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	10,07
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.173.490,25	1.067.121,90
	1.180.374,67	1.067.131,97

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1) Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ποσού € 1.039.000 για εξασφάλιση υποχρεώσεων από δάνεια Τραπεζών.
2) Η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στη χρήση 2008, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.

Γρεβενά , 30 Απριλίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ — Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. — Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 862411

ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 862381

ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 821174 Α.Α. 12549 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε.", που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, 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 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 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 δικλίδες 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 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 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
Απο τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις επισφαλείς ή σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 165.000 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού ευρώ 100.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 100.000. 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 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 2.600, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό των 2.600 ευρώ, ενώ και τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010.

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 "ΕΓΝΑΤΙΑ Α.Τ.Ε.Β.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζομένων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920. 2) Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

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