Ε Λ Ι Κ Α Α.Τ.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 20007/56/Β/89/08, ΑΡ.ΓΕΜΗ:10830636000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ. χρήσεως 2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. αξία**	**Αξία κτήσεως**	**Αποσβέσεις**	**Αναπόσβ. αξία**
1. Έξοδα ίδρυσης και Α' εγκατάστασης	1.704,91	1.704,90	0,01	1.704,91	1.424,95	279,96
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	21.150,58	21.150,39	0,19	21.150,58	21.150,39	0,19
	22.855,49	22.855,29	0,20	22.855,49	22.575,34	280,15
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	589.114,91	0,00	589.114,91	445.063,84	0,00	445.063,84
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	146.797,32	132.367,32	14.430,00	146.797,32	125.364,36	21.432,96
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλισμός	777.414,64	705.944,63	71.470,01	808.189,38	705.155,02	103.034,36
5. Μεταφορικά μέσα	455.816,69	407.711,56	48.105,13	457.284,04	395.132,53	62.151,51
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	250.100,93	247.602,08	2.498,85	246.946,33	243.146,29	3.800,04
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	177.981,70	0,00	177.981,70	176.500,07	0,00	176.500,07
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	2.397.226,19	1.493.625,59	903.600,60	2.280.780,98	1.468.798,20	811.982,78
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεμένες επιχειρήσεις			2.607.489,57			2.609.489,57
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.843,12			4.423,12
			2.612.332,69			2.613.912,69
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**3.515.933,29**			**3.425.895,47**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			32.936,57			33.386,58
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			2.912.045,88			3.126.279,81
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			540.761,58			438.312,91
			3.485.744,03			3.597.979,30
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			4.415.142,63			9.447.363,04
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			20.000,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			151.800,00			151.800,00
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτ. κατά λοιπών συμ/κού ενδιαφ. Επιχειρ.			1.114.420,52			1.119.623,09
11. Χρεώστες διάφοροι			1.651.474,51			2.613.090,87
			7.332.837,66			13.351.877,00
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			145.965,22			168.040,80
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			540.459,81			855.114,70
			686.425,03			1.023.155,50
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			11.505.006,72			17.973.011,80
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			18.929,33			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			**15.039.869,54**			**21.399.187,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			15.637.979,50			17.262.351,13

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο *(1.155.000 Χ 3,18 €)*		
1. Καταβλημένο	3.672.900,00	3.672.900,00
ΙΙΙ. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχ/σεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσ. στοιχ.	147.490,64	3.439,57
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	673.326,16	673.051,41
3. Ειδικά αποθεματικά	75.370,58	75.370,58
4. Έκτακτα αποθεματικά	1.368.205,87	1.368.205,87
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.013.109,44	1.013.109,44
6. Αποθεματικά για ίδιες μετοχές	5.431,80	5.431,80
	3.135.443,85	3.135.169,10
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	658.327,82	651.733,84
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΙV+ΑV)	**7.614.162,31**	**7.463.242,51**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
2. Λοιπές προβλέψεις	733.432,68	733.432,68
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	2.923.212,52	5.352.216,54
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	594.500,69	272.268,30
3. Τράπεζες λογαρ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.708.437,01	7.029.917,76
4. Προκαταβολές πελατών	313.442,17	172.539,74
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	76.103,42	235.264,28
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.613,44	23.570,13
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00	83.919,42
11. Πιστωτές διάφοροι	50.555,58	32.816,06
	6.682.864,83	13.202.512,23
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**6.682.864,83**	**13.202.512,23**
Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	9.409,72	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)	**15.039.869,54**	**21.399.187,42**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	15.637.979,50	17.262.351,13

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: **1)** Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στη χρήση 2012, σύμφωνα με το Νόμο 2065/92 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγ. χρήσεως 2011		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών : Ι. Εταιρίας		10.129.411,76			28.554.725,23	
ΙΙ. Κοινοπραξιών		5.423.220,74			5.544.731,37	
		15.552.632,50	10.129.411,76		34.099.456,60	28.554.725,23
Μείον : Κόστος πωλήσεων			9.583.443,26			27.485.839,46
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			545.968,50			1.068.885,77
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			373.790,08			52.041,26
Σύνολο			919.758,58			1.120.927,03
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		340.566,05			475.196,04	
2. Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως		419.533,56	760.099,61		580.406,73	1.055.602,77
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			159.658,97			**65.324,26**
ΠΛΕΟΝ : 1. Έσοδα συμμετοχών από κοινοπραξίες	204.459,88			144.745,29		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.703,78	206.163,66		19,12	144.764,41	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	446.368,32	446.368,32	(240.204,66)	519.123,25	519.123,25	(374.358,84)
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως			(80.545,69)			**(309.034,58)**
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	696,71			34.990,53		
2. Έκτακτα κέρδη	157.545,94			0,00		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	472,22	158.714,87		0,00	34.990,53	
Μείον :						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	63.057,08			42.901,41		
2. Έκτακτες ζημίες	7,74	63.064,82	95.650,05	0,00	42.901,41	(7.910,88)
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)			15.104,36			**(316.945,46)**
ΜΕΙΟΝ :						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		45.501,63			55.511,72	
Μείον : Οι από αυτές ενσώματα. στο λειτουργικό κόστος		45.501,63	0,00		55.511,72	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημιές/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			15.104,36			**(316.945,46)**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) χρήσεως	15.104,36	(316.945,46)
(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεως	651.733,84	1.187.897,29
(-) : Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	211.000,51
Σύνολο	**666.838,20**	**659.951,32**
Μείον:1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
1α. Έκτακτη εισφορά Ν.3845/2010	0,00	0,00
2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργικό κόστος φόροι	8.235,63	8.217,48
Κέρδη προς διάθεση	**658.602,57**	**651.733,84**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	274,75	0,00
2. Πρώτο Μέρισμα	0,00	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	658.327,82	651.733,84
	658.602,57	651.733,84

Κοζάνη 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ — **Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΚΟΥΠΑΤΣΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΔΤ - ΑΒ 860533

ΚΟΥΠΑΤΣΑΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΔΤ - Χ 894202

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ - ΑΕ 332146 - ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α΄ΤΑΞΕΩΣ 0023182

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "**ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.**", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή.

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

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1) 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 31ης Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 29.658,57 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 29.658,57 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 29.658,57 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 2.001,99 ευρώ.

2) Στα κονδύλια του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. 1 "Πελάτες" και Δ-ΙΙ-3β "Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 124.370,00. 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 πρόβλεψη ποσού ευρώ 124.370,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες , τα Ίδια Κεφάλαια καθώς και τα αποτελέσματα της κλειομενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 124,370,00.

3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για χρήσεις 2008 έως 2010. 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.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη ', οι ανωτέρω προσωρινές οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΛΙΚΑ Α.Τ.Ε.Ε.", κατά την 31ης Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδι αγράφονται 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 οικονομι κές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 07 Ιουνίου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Λ.
Πατησίων 81 & Χέϋδεν 8, Τ.Κ. 104 34, Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 111

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 10261