

"ΝΕΤΑ ΕΜΠΟΡΙΑ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΔΗΡΟΥ - ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΜΗΧΑΝΩΝ Α.Ε.Β.Ε." Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Σ 31ης Δ Ε Κ Ε Μ Β Ρ Ι Ο Υ 2011 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) Αριθ. Μητρώου Α.Ε. 34699/04/Β/95/10/96								
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	40.395,52		40.395,52					
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενωσμένες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	1.117.234,06		1.117.234,06	1.117.233,06		1.117.233,06		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	19.182.383,59	9.360.166,86	9.822.216,73	18.140.355,04	7.912.100,86	10.228.254,18		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	31.276.658,13	24.317.745,81	6.958.912,32	29.578.127,62	22.746.861,81	6.831.265,81		
5. Μεταφορικά μέσα	1.044.484,32	888.255,76	156.228,56	1.030.789,32	785.909,76	244.879,56		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.182.689,87	959.777,98	222.911,89	999.842,35	853.710,98	146.131,37		
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση και προκατ'έξ			0,00	956.421,83		956.421,83		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ.ΙΙ)	53.803.449,97	35.525.946,41	18.277.503,56	51.822.769,22	32.298.583,41	19.524.185,81		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.160.595,61			2.159.438,61		
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Γ.ΙΙ + Γ.ΙΙΙ)			20.438.099,17			21.683.624,42		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			4.143.795,57			9.145.508,00		
2. Προϊόντα έτοιμα			75.619,55					
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά			6.150.741,99			4.005.010,50		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			30.961,83			98.923,11		
			10.401.118,94			13.249.441,61		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			9.795.709,02			8.262.542,51		
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα			3.200,00			16.300,00		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			4.180.361,52			5.094.128,03		
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			1.091.311,37			1.056.858,79		
11. Χρεώστες διάφοροι			4.535.686,77			4.679.951,91		
12. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			15.848,74			15.848,74		
			19.622.117,42			19.109.781,24		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			54.533,27			27.413,64		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.218.879,20			156.416,11		
			1.273.412,47			183.829,75		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			31.296.648,83			32.543.052,60		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			51.775.143,52			54.226.677,02		
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ								
I. Κεφάλαιο μετοχικό								
1. Καταβλημένο (3.962.511 μετοχές των 3€)						11.887.533,00	11.887.533,00	
						11.887.533,00	11.887.533,00	
III. Διαφ. αναπρ.-Επιχ/γήσεις επενδύσεων								
2. Διαφορές από αναπρ/γή αξίας λοιπ. περιουσια. στοιχείων								
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιο ενεργητικού			574.089,00			692.236,36		
			574.089,00			692.236,36		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια								
1. Τακτικό αποθεματικό			392.093,45			392.093,45		
4. Εκτακτα αποθεματικά			50.088,31			50.088,31		
5. Αφορολ. αποθεματικά ειδ. διατάξ. νόμιμ			10.119.724,91			10.119.724,91		
			10.561.906,67			10.561.906,67		
V. Αποτελέσματα σε νέο Υπόλοιπο ζήμιων χρήσεως εις νέο			-800.557,78			0,00		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)			22.222.970,89			23.141.676,03		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις								
2. Δάνεια Τραπεζών			19.187.697,68			21.964.762,79		
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			48.000,00			50.000,00		
			19.235.697,68			22.014.762,79		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις								
1. Προμηθευτές			3.253.199,78			3.499.719,61		
2. Προμήθεια πληρωτέα			11.934,69			25.150,97		
2α. Επιταγές πληρωτέες (μετ'ένε)			2.012.004,91			2.816.132,59		
3. Τραπεζικές ή βραχυπρ. υποχρεώσεις			4.781.738,24			2.403.514,20		
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη			105.981,66			132.961,41		
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί			148.967,63			111.530,45		
11. Πιστωτές διάφοροι			663,04			23.827,42		
			10.314.489,95			9.012.836,65		
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)			29.550.187,63			31.027.599,44		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ								
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα			1.985,00			57.401,55		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			51.775.143,52			54.226.677,02		

Σημείωση: Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση απόθηκης ποσού ευρώ 12.000.000,00 για εξασφάλιση των μακροπρόθεσμων δανείων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		24.654.555,51		24.172.476,24				
Μείον: Κόστος πωλήσεων		19.742.307,96		19.130.933,19				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		4.912.247,55		5.041.543,05				
Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.174.929,88		1.093.189,64				
Σύνολο		6.087.177,43		6.134.732,69				
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		4.117.504,93		3.716.013,32				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων		925.860,69		748.839,63				
Μερικά αποτελ. (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.043.811,81		1.669.879,74				
ΜΕΙΟΝ:								
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		25.882,02		7.756,51				
Μείον:								
3. Χρηστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.523.649,64		1.034.198,85				
Οδικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		-453.955,81		643.437,40				
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα								
1. Εκτακτα και ανάργα έσοδα		133.961,98		117.401,13				
Μείον:								
1. Εκτακτα και ανάργα έξοδα		480.563,95		135.971,96				
4. Προβλέψεις για εκτακτού κινδύνου		480.563,95		135.971,96				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-346.601,97		-18.570,83				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		3.227.363,00		2.842.532,00				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωθέντες κόστος		3.227.363,00		2.842.532,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ πρὸ φόρων		-800.557,78		624.866,57				

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΝΕΤΑ ΕΜΠΟΡΙΑ -ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΔΗΡΟΥ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων:
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΕΤΑ ΕΜΠΟΡΙΑ -ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΔΗΡΟΥ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Β.Ε.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόρισμα.
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 έλεγχό 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 εκτίμησής 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 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 προέκυψε ότι: 1) Η Εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζει πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 226.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 226.000, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 18.000. 2) Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσεχέσεων κατά το χρόνο που θα εξεταθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατό να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό. 3) Στο λογαριασμό «Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις» ποσού ευρώ 2.100.000 απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 2.220.050,79 4) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 613.000. 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 613.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 613.000 και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως ισόποσα αυξημένα.
Γνώμη με Επιφύλαξη:
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΝΕΤΑ ΕΜΠΟΡΙΑ -ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΣΙΔΗΡΟΥ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 31η 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:
Επαινεύουμε 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.

Αθήνα, 15 Μαΐου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΡΙΓΥΡΗΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12771
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

