

ΠΡΕΜΙΞ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)									
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 14117/04/Β/86/1074 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 000709301000									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			
			Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Ποσά κλειομ. χρήσης 2011
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									Ποσά προηγ. χρήσης 2010
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως			1.882.750,71	754.698,98	1.128.051,73	1.882.750,71	754.698,98	1.128.051,73	
G. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα			3.988.374,74	163.556,54	3.824.818,20	3.988.374,74	163.556,54	3.824.818,20	
4. Μηχανήματα-τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλισμός			7.670.720,84	3.531.628,51	4.139.092,33	7.670.441,60	3.531.628,51	4.138.813,09	
5. Μεταφορικά μέσα			1.275.318,42	1.021.418,61	253.899,81	1.275.318,42	1.021.418,61	253.899,81	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός			488.618,94	470.034,90	18.584,04	488.618,94	470.034,90	18.584,04	
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση			1.124.450,87	0,00	1.124.450,87	1.124.450,87	0,00	1.124.450,87	
			14.547.483,81	5.186.638,56	9.360.845,25	14.547.204,57	5.186.638,56	9.360.566,01	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις					1.823.485,33			1.823.485,33	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις					27.000,00			27.000,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					239.065,91			239.065,91	
					2.089.551,24			2.089.551,24	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)					11.450.396,49			11.450.117,25	
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα					0,00			0,00	
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα					871.307,53			882.703,53	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά και είδη συσκευασίας					1.139.537,05			1.240.352,29	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων					252.062,07			0,00	
					2.262.906,65			2.123.055,82	
II. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες					2.121.034,46			16.100.641,37	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα :									
- Στο χαρτοφυλάκιο									
- Στις τράπεζες σε εγγύηση					18.300,00			18.300,00	
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση					200.000,00			218.300,00	
3a. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) :					83.695,83			83.695,83	
- Στις τράπεζες σε εγγύηση									
3b. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγισμένες)					1.064.363,08			0,00	
10. Επισφαλείς -Επίδικοι πελάτες και χρεώστες					6.320,00			0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι					15.135.073,20			2.916.917,24	
12. Λογαριασμοί διαχ/σεως προκ/λών και πιστώσεων					95.851,15			106.945,38	
					1.777.320,81			1.802.343,03	
					20.501.958,53			21.228.842,85	
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο					24.642,20			19.180,05	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας					84,53			1.371,96	
					24.726,73			20.552,01	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)					22.789.591,91			23.372.450,68	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων					39.011,50			39.011,50	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα					344.473,73			344.473,73	
					383.485,23			383.485,23	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)					35.751.525,36			36.334.104,89	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			
									Ποσά κλειομ. χρήσεως 2011
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									Ποσά προηγ. χρήσεως 2010
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)					198.161,10			7.136.072,56	
Μείον : Κόστος παραγωγής και άντλησης					1.986.903,12			5.967.778,55	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) εκμεταλλεύσεως					(1.788.742,02)			1.168.294,01	
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως					47.220,00			47.220,00	
Σύνολο					(1.741.522,02)			1.215.514,01	
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας					322.875,07			429.543,93	
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως					163.293,73			96.987,16	
					486.168,80			526.531,09	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) εκμεταλλεύσεως					(2.227.690,82)			688.982,92	
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα					335.666,44			1.103.961,81	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες) εκμεταλλεύσεως					(2.563.357,26)			(414.978,89)	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον) : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα					0,00			152.242,83	
2. Έκτακτα κέρδη					0,00			127.320,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων					0,00			0,00	
Μείον :								279.562,83	
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα					191.799,74			78.750,27	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων					0,00			78.750,27	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη-ζημίες)					(2.755.157,00)			200.812,56	
ΜΕΙΟΝ :								(214.166,33)	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων									
Μείον : Οι από αυτές ενσωμ. στο λειπουρ. κόστος									
Μείον : Αναλογία επενδύσεων Ν.1262/82					0,00			0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη-ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων					(2.755.157,00)			(214.166,33)	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΠΡΕΜΙΞ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχω τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΡΕΜΙΞ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης 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 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

- 1) Ο λογαριασμός του πάγιου ενεργητικού Γ.ΙΙΙ-1 «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις», αντιπροσωπεύει την αξία κτήσεως των μετοχών μίας ανώνυμης εταιρίας μη εισηγμένης στο Χ.Α. η οποία δεν ελέγχεται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή. Σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμα συνταγμένο ισολογισμό της, η εσωτερική της λογιστική αξία, είναι μικρότερη της αξίας κτήσεως της, κατά ποσό € 1.460.901,36, με αποτέλεσμα τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Ι-4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά και είδη συσκευασίας» περιλαμβάνονται υποτιμημένα αποθέματα ύψους € 682.284,78. Δεν έγινε πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσεως ποσού € 682.284,78 με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσεως να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 3) Στους λογαριασμούς του κυκλοφορούντος ενεργητικού Δ.ΙΙ-3.α «Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)», Δ.ΙΙ-10 «Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες» και Δ.ΙΙ-12 «Λογαριασμοί διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων» περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού € 17.712.758,08 για τις οποίες η εταιρία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για την ζημία που θα προκύψει από την μη εισπραξη των απαιτήσεων αυτών, με συνέπεια οι αντίστοιχοι λογαριασμοί του Ενεργητικού, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 4) 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 58.665,83 ευρώ, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 58.665,83 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 58.668,83 ευρώ και τα αποτελέσματα της χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων μειωμένα κατά 5.781,96 ευρώ και 52.883,87 ευρώ αντίστοιχα.
- 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005 έως 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.
- 6) Κατά την παρούσα χρήση, όπως και στη προηγούμενη χρήση η εταιρία δεν διενήργησε αποσβέσεις επί των «Εξόδων εγκαταστάσεως» και επί του «Πάγιου ενεργητικού». Αν διενεργούσε το ύψος αυτών θα ανέρχονταν περίπου σε € 940.000,00 με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 470.000,00 και € 470.000,00 αντίστοιχα.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση που 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 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 την Ελληνική Νομοθεσία.

Θέμα Έμφασης

Την απόφαση 746/2010 του Πολύμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών έχει ενταχθεί στο άρθρο 99 του Πτωχευτικού Κώδικα (Ν.3588/2007) και το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων κατά την 31.12.2011 είναι αρνητικό, ως εκ τούτου συντρέχουν για την εταιρία οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του Ν.2190/20. Σημειώνουμε ότι θα πρέπει να ληφθούν εγκαίρως τα κατάλληλα μέτρα για την υλοποίηση του επιχειρηματικού σχεδίου που έχει καταρτίσει η εταιρεία για την αντιμετώπιση της οικονομικής της κατάστασης.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοίχηση 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, 6 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Α.
Πατισίων 81 & Χυδών 8, Τ.Κ. 104 34 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΑ 111

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ
Αρ.Μ. ΣΟΕΑ 10261