

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Ασύμμετρες ακινητοποιήσεις							I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
5. Λοιπές ασύμμετρες ακινητοποιήσεις	116.207,00	111.216,04	4.990,96	116.207,00	105.576,04	10.630,96	(559.566 μετοχές των 3 ευρώ εκάστη)		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταβλημένο	1.678.698,00	1.678.698,00
1. Γήπεδα-οικόπεδα	239.517,41	-	239.517,41	239.517,41	-	239.517,41	III. Διαφορές αναπροσαρμογής -		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	762.454,91	507.908,60	254.546,31	762.454,91	471.683,35	290.771,56	Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχαν. εξοπλ.	2.146.120,44	1.732.884,50	413.235,94	2.035.445,82	1.601.329,20	434.116,62	2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	6.061,12	6.061,12
5. Μεταφορικά μέσα	495.222,63	476.088,15	19.134,48	495.222,63	453.030,59	42.192,04	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	204.054,65	151.420,16	52.634,49	183.760,43	137.269,92	46.490,51	1. Τακτικό αποθεματικό	155.751,56	155.751,56
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	0,00	-	0,00	11.600,00	-	11.600,00	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.364.442,90	1.364.442,90
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	3.847.370,04	2.868.301,41	979.068,63	3.728.001,20	2.663.313,06	1.064.688,14		1.520.194,46	1.520.194,46
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							V. Αποτελέσματα εις νέο		
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			0,00			1.000,00	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	11.552,85	118.649,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.934,71			2.934,71	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(116.597,16)	(107.096,15)
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+III+ΠIII)			986.994,30			1.079.253,81	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	3.099.909,27	3.216.506,43
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Αποθέματα							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολλείματα			1.211.590,14			1.161.938,87	2. Δάνεια τραπεζών	68.919,28	58.333,35
4. Πρώτες & βοηθητ ύλες - Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			154.969,97			127.222,57	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγοράς αποθεμάτων			157.008,95			0,00	1. Προμηθευτές	160.234,14	145.092,13
II. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	213.001,95	47.743,25
1. Πελάτες		938.615,22			966.144,13		3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	540.714,03	400.049,16
Μείον: Προβλέψεις		0,00			10,53		4. Προκαταβολές πελατών	11.184,70	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (χαρτοφυλακίου)			158.362,29				5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	54.681,50	99.010,83
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			25.000,00				6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	68.526,83	135.737,45
10. Επιβαλλόμενες επίδοχοι πελάτες και χρεώστες		421.585,32			0,00		7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	89.414,07	116.666,66
Μείον: Προβλέψεις		10.976,71			0,00		11. Πιστωτές διαφόροι	293,11	0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			14.716,08			3.405,68	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	1.138.050,33	944.299,48
III. Χρεόγραφα								1.206.969,61	1.002.632,83
3. Λοιπά χρεόγραφα			146,74			146,74			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			112.793,79			188.726,46			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			109.302,68			93.609,29			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			3.293.114,47			3.113.693,93			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			28.365,92			27.421,98	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	3.321,89	1.230,46
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.726,08			0,00	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	4.310.200,77	4.220.369,72
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			4.310.200,77			4.220.369,72	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	127.507,50	127.507,50
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			127.507,50			127.507,50			

Σημείωση: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε, με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, την 31.12.2008.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης Δεκεμβρίου 2011 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2011)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010		Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2010
	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2010	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2010		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος Εργασιών Εταιρείας (πωλήσεις)	2.686.395,78		2.857.078,39		(116.597,16)	7.512,01
Μείον: Κόστος Πωλήσεων	1.755.043,29		1.721.438,83		11.552,85	118.649,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	931.352,49		1.135.639,56		0,00	(104.941,58)
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	14.409,79		21.760,99		(105.044,31)	21.219,43
Μείον: Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	945.762,28		1.157.400,55		0,00	9.666,58
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	242.080,05		314.441,51		(105.044,31)	11.552,85
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	763.617,78	1.005.697,83	815.318,40	1.129.759,91	0,00	11.552,85
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(59.935,55)		27.640,64	0,00	11.552,85
ΠΛΕΟΝ:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	856,72		913,58			
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	55.281,88	(54.425,16)	19.875,27	(18.961,69)		
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως		(114.360,71)		8.678,95		
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
2. Έκτακτα κέρδη	299,99		487,80			
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	2.536,44		1.610,23			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,01			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	(2.236,45)	44,50	1.654,74	(1.166,94)	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές/κέρδη)		(116.597,16)		7.512,01		
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	216.233,72		226.675,21			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	216.233,72	0,00	226.675,21	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		(116.597,16)		7.512,01		

Σέρρες 30 Απριλίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΝ. ΜΗΛΟΥΣΗΣ ΦΩΤΗΣ ΠΑΝ. ΜΗΛΟΥΣΗΣ
 Α.Δ.Τ. Α 580650 Α.Δ.Τ. ΑΕ 376715

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΦΚΡ. ΧΑΤΖΗΗΛΙΑΔΗΣ
 ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α' ΤΑΞΗΣ 21501
 Α.Δ.Τ. ΑΖ 847896

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Α.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 πρόσφρτημα.

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 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 επιλεγμένες 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

1. Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 650.000 για τις οποίες έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη ποσού ευρώ 10.976,71 για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους αυτών των απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη υπολείπεται κατά ευρώ 480.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 480.000 και τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 50.000. 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 60.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 60.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 5.800 ευρώ. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 και 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 "ΑΣΦΑΛΤΙΚΗ Α.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 συμμόρφωση 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.



Θεσ/νίκη 11 Μαΐου 2012
 Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

(Signature)

Ιωάννα Κ. Γκόγκου
 Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 13041
 Συνεργάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ.Μ.ΣΟΕΛ 125