ΑΣΦΑΛΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

33η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 11051/59/Β/86/23 & ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 113352852000)
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αν/στη αξία
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
5.Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	118.172,35	116.441,18	1.731,17	116.381,80	115.181,50	1.200,30
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-οικόπεδα	239.517,41	-	239.517,41	239.517,41	-	239.517,41
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	734.662,83	545.571,20	189.091,63	734.662,83	528.570,26	206.092,57
4.Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχαν.εξοπλ.	2.241.120,44	1.955.399,02	285.721,42	2.241.120,44	1.871.609,15	369.511,29
5.Μεταφορικά μέσα	464.016,93	463.689,25	327,68	464.016,93	462.204,16	1.812,77
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	220.918,49	177.283,86	43.634,63	209.994,51	167.650,40	42.344,11
	3.900.236,10	3.141.943,33	758.292,77	3.889.312,12	3.030.033,97	859.278,15
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.018.408,45	3.258.384,51	760.023,94	4.005.693,92	3.145.215,47	860.478,45
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.934,71			2.934,71
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			762.958,65			863.413,16
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
2.Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολλείματα			1.379.108,76			1.418.277,10
4.Πρώτες & βοηθητ.ύλες - Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			83.362,56			110.732,87
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			11.403,57			0,00
			1.473.874,89			1.529.009,97
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			680.314,43			749.313,29
3α.Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)						
- Χαρτοφυλακίου		59.128,59			15.331,82	
- Στις Τράπεζες σε εγγύηση		18.000,00	77.128,59		38.590,00	53.921,82
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση			0,00			4.000,00
10.Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες		421.585,32			421.585,32	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	421.585,32		19.065,94	402.519,38
11.Χρεώστες διάφοροι			445.594,21			211.185,17
			1.624.622,55			1.420.939,66
ΙΙΙ.Χρεόγραφα						
3.Λοιπά χρεόγραφα			146,74			146,74
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			63.114,90			70.655,99
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			20.337,15			68.661,19
			83.452,05			139.317,18
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			3.182.096,23			3.089.413,55
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			27.301,29			29.962,68
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.788,34			1.781,64
			29.089,63			31.744,32
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			3.974.144,51			3.984.571,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			127.507,50			127.507,50

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι.Κεφάλαιο Μετοχικό (559.566 μετοχές των 3 ευρώ εκάστη)		
1.Καταβλημένο	1.678.698,00	1.678.698,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	6.061,12	6.061,12
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	155.751,56	155.751,56
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.364.442,90	1.364.442,90
	1.520.194,46	1.520.194,46
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	23.584,38	0,00
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	0	(196.085,13)
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(301.129,44)	(105.044,31)
	(277.545,06)	(301.129,44)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	2.927.408,52	2.903.824,14
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δανεια τραπεζων	303.025,00	35.808,06
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	97.860,88	116.944,53
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	84.576,40	90.380,78
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	360.774,77	718.831,15
4.Προκαταβολές πελατών	14.000,00	14.873,92
5.Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	15.159,64	15.345,35
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	50.228,34	51.005,07
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση.	106.106,06	33.243,82
11.Πιστωτές διάφοροι	1.276,10	1.317,84
	729.982,19	1.041.942,46
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	1.033.007,19	1.077.750,52
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	13.728,80	2.996,37
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	3.974.144,51	3.984.571,03
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
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 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος Εργασιών Εταιρείας (πωλήσεις)			2.853.760,21			1.947.181,49
Μείον: Κόστος Πωλήσεων			1.868.332,71			1.253.646,20
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			985.427,50			693.535,29
Πλέον:1.Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			466,80
Σύνολο			985.427,50			694.002,09
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		203.258,43			213.339,54	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		672.492,20	875.750,63		616.210,02	829.549,56
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)εκμεταλλεύσεως			109.676,87			(135.547,47)
ΠΛΕΟΝ:						
4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		288,65			385,71	
Μείον:						
3.Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		86.766,52	(86.477,87)		81.189,03	(80.803,32)
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			23.199,00			(216.350,79)
ΙΙ.ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
2.Έκτακτα κέρδη		0,00			23.095,99	
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων		2.291,05			0,00	
		2.291,05			23.095,99	
Μείον:						
1.Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.905,67			626,17		
2.Έκτακτες ζημίες	0,00			0,01		
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.905,67	385,38	2.204,15	2.830,33	20.265,66
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες)			23.584,38			(196.085,13)
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		113.169,04			212.282,02	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		113.169,04	0,00		212.282,02	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη/Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			23.584,38			(196.085,13)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης Χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) χρήσεως	23.584,38	(196.085,13)
(-/+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών/κερδών) προηγ.χρήσεων	(301.129,44)	(105.044,31)
Ζημίες εις νέο	(277.545,06)	(301.129,44)

Σέρρες 23 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΝ. ΜΗΛΟΥΣΗΣ
Α.Δ.Τ. Λ 560650

ΦΩΤΗΣ ΠΑΝ. ΜΗΛΟΥΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 376715

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΩΚΡ. 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 2013, 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
Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:
1. Για τις υπάρχουσες απαιτήσεις σε καθυστέρηση, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για ζημία από τη μή ρευστοποίησή τους εκτιμώμενη στο ποσό των ευρώ 490.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 490.000 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 10.000. 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 2013, το συνολικό ύψος της μή σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 45.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 45.000, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 45.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 3.000. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 μέχρι και 2013. 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 κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

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 2013 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
1. Επαληθεύσαμε τη συμφώνία 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. 2. Στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» περιλαμβάνονται και ποσά συνόλου ευρώ 426.000,00 που έχουν δοθεί σε μέλη του Δ.Σ., τα οποία εμπίπτουν στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του κωδ. Ν. 2190/1920.

Θεσ/νίκη 28 Απριλίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath.

Μιχαήλ Κ. Αρκούδας
Αρ Μ ΣΟΕΛ 15521
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125