



ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

ΕΔΡΑ: ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ - ΑΡΙΘΜΟΣ Μ.Α.Ε. 1666/01ΑΤ/Β/86/41/95

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΜΑΪΟΥ 2012 - 40η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2011- 31 ΜΑΪΟΥ 2012)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο				Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο		
	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2011-2012			Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2010-2011		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
3. Τόκοι δανείων κατασκ/κής περιόδου	2.822.478,21	2.822.478,21	0,00	2.822.478,21	2.822.478,21	0,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.908.899,86	3.808.528,50	100.371,36	3.518.210,47	3.323.698,90	194.511,57
	<u>6.731.378,07</u>	<u>6.631.006,71</u>	<u>100.371,36</u>	<u>6.340.688,68</u>	<u>6.146.177,11</u>	<u>194.511,57</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασωματες ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	5.650.000,80	2.393.230,80	3.256.770,00	5.650.000,80	1.828.230,80	3.821.770,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.270.845,58	0,00	2.270.845,58	2.270.845,58	0,00	2.270.845,58
3. Κτίρια και Τεχνικά έργα	21.292.961,50	16.091.435,52	5.201.525,98	21.035.103,21	15.414.807,10	5.620.296,11
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	35.860.612,87	31.179.405,79	4.681.207,08	34.758.973,25	30.176.642,75	4.582.330,50
5. Μεταφορικά μέσα	285.084,99	187.704,95	97.380,04	285.084,99	130.976,54	154.108,45
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.444.211,86	3.053.814,40	390.397,46	3.239.855,35	2.957.657,98	282.197,37
7. Ακινήματα υπό εκτέλεση & προκ/λές	144.857,80	0,00	144.857,80	411.221,77	0,00	411.221,77
	<u>63.298.574,60</u>	<u>50.512.360,66</u>	<u>12.786.213,94</u>	<u>62.001.084,15</u>	<u>48.680.084,37</u>	<u>13.320.999,78</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI+ΓII)	68.948.575,40	52.905.591,46	16.042.983,94	67.651.084,95	50.508.315,17	17.142.769,78
III. Συμ/χές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			75.975,41			69.034,41
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			16.118.959,35			17.211.804,19
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			231.477,32			193.542,51
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή- Υποπροϊόντα και υπολείμματα			11.787.597,42			14.110.258,87
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκ.			2.388.992,22			1.550.413,08
			<u>14.408.066,96</u>			<u>15.854.214,46</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	19.326.206,65	19.079.096,98		16.570.460,87	16.570.460,87	
Μείον: Προβλέψεις	<u>247.109,67</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα Στο Χαρτοφυλάκιο			4.360,04			6.487,04
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρ.			4.993.118,41			5.388.969,21
3β. Επιταγές εισπρακτέες (σφραγισμένες)	130.335,94			42.004,75		
Μείον: Προβλέψεις	<u>130.335,94</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>42.004,75</u>	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμ. επιχειρήσεων			9.133.359,34			3.952,80
10. Επισφαλείς-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες			117.454,45			832.626,59
Μείον: Προβλέψεις	<u>117.454,45</u>	<u>0,00</u>		<u>832.626,59</u>	<u>0,00</u>	
11. Χρεώστες διάφοροι			278.856,95			670.786,04
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			<u>24.188,38</u>			<u>38.203,28</u>
			<u>33.512.980,10</u>			<u>22.720.863,99</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			5.490,89			3.768,25
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>637.245,15</u>			<u>8.316.416,49</u>
			<u>642.736,04</u>			<u>8.320.184,74</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			48.563.783,10			46.895.263,19
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			106.563,47			272.027,24
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			17.298,00			60.500,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			<u>29.638,65</u>			<u>27.897,42</u>
			<u>153.500,12</u>			<u>360.424,66</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			64.936.613,93			64.662.003,61
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			19.618,14			18.700,42
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			308.988,13			1.386.402,05
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			<u>510.841,33</u>			<u>226.680,00</u>
			<u>839.447,60</u>			<u>1.631.782,47</u>
ΣΗΜΕΙΩΣΗ: 1. Η Τελευταία Αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε την 31-12-2008 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92						
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΜΑΪΟΥ 2012 (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2010 - 31 ΜΑΪΟΥ 2012)						
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)			85.037.947,03			81.023.171,03
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων			<u>63.741.593,58</u>			<u>59.036.133,17</u>
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως			21.296.353,45			21.987.037,86
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			<u>314.964,68</u>			<u>286.189,32</u>
Σύνολο			21.611.318,13			22.273.227,18
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.963.628,55			3.607.064,23		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>17.137.505,17</u>	<u>21.101.133,72</u>		<u>16.345.056,35</u>	<u>19.952.120,58</u>	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης			510.184,41			2.321.106,60
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>175.925,01</u>			<u>131.328,37</u>		
	175.925,01			131.328,37		
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>30.276,92</u>	<u>145.648,09</u>		<u>48.941,98</u>	<u>82.386,39</u>	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης			655.832,50			2.403.492,99
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	539.233,81			20.255,93		
2. Εκτακτα κέρδη	0,00			3.704,36		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	91.046,36			223,74		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	<u>8.072,40</u>			<u>93.919,89</u>		
	638.352,57			118.103,92		
Μείον: 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	15.865,09		13.160,79			
2. Εκτακτες ζημιές	0,00		766,92			
3. Έξοδα προηγ. χρήσεων	189.040,82		280.033,81			
4. Προβλέψεις για έκτ. κινδύν	<u>396.860,98</u>	<u>601.766,89</u>	<u>36.585,68</u>	<u>832.674,29</u>	<u>1.126.635,81</u>	<u>-1.008.531,89</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)			692.418,18			1.394.961,10
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.825.717,51			2.978.951,60		
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λειπ. κόστος	<u>2.769.179,13</u>	<u>56.538,38</u>		<u>2.916.283,44</u>	<u>62.668,16</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			635.879,80			1.332.292,94

Μεταμόρφωση, 24 Οκτωβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ & ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΚΩΣΤΙΑΝΗΣ
ΑΔΤ. Ρ. 384096

ΙΩΑΝΝΗΣ Κ. ΜΠΟΥΡΑΣ
ΑΒ 055247

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Φ. ΣΠΥΡΟΣ
ΑΒ 016195

ΟΥΡΑΝΙΑ Γ. ΤΣΑΚΑ
Α.Μ.Α. 0009609 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Μαΐου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 ουσιαστική ανακρίβεια, που οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται 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 τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 30 Μαΐου 2009, με συνέπεια να είναι πιθανή η επιβολή πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που οι χρήσεις αυτές ελεγχθούν και οριστικοποιηθούν φορολογικά. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και, ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για αυτήν την ενδεχόμενη υποχρέωση. Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», κατά την 31 Μαΐου 2012 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. Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση της Εταιρείας προς τους περιεχόμενους 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.

ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
pwc
Λ. Κηφισίας 260 152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ 113

Αθήνα, 26 Οκτωβρίου 2012
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτρης Σούρμης
ΑΜ ΣΟΕΛ: 16891

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2011-2012	Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2010-2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσης	635.879,80	1.332.292,94
Μείον: Φορολογικές διαφορές προηγούμενων χρήσεων	0,00	480.311,85
Φόρος εισοδήματος	127.419,21	533.154,58
Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι/ έκτακτη εισφορά	<u>46.254,19</u>	<u>230.869,73</u>
Κέρδη προς διανομή	462.206,40	87.956,78
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	23.122,48	15.068,05
2. Ειδικά & έκτακτα αποθ/κα	0,02	0,00
6α. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.3299/04	<u>439.083,90</u>	<u>72.888,73</u>
	<u>462.206,40</u>	<u>87.956,78</u>