



ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε. ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

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

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΜΑΪΟΥ 2013 - 41η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012- 31 ΜΑΪΟΥ 2013)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2012-2013			Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2011-2012		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
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	4.048.299,86	4.042.068,67	6.231,19	3.908.899,86	3.808.528,50	100.371,36
	<u>6.870.778,07</u>	<u>6.864.546,88</u>	<u>6.231,19</u>	<u>6.731.378,07</u>	<u>6.631.006,71</u>	<u>100.371,36</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασωμάτως ακινητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	5.650.000,80	2.958.230,80	2.691.770,00	5.650.000,80	2.393.230,80	3.256.770,00
II. Ενωμάτως 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	21.469.926,95	16.720.573,04	4.749.353,91	21.292.961,50	16.091.435,52	5.201.525,98
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	36.629.553,73	32.266.281,09	4.363.272,64	35.860.612,87	31.179.405,79	4.681.207,08
5. Μεταφορικά μέσα	249.889,17	209.713,22	40.175,95	285.084,99	187.704,95	97.380,04
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.535.005,04	3.164.042,03	370.963,01	3.444.211,86	3.053.814,40	390.397,46
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	0,00	0,00	0,00	144.857,80	0,00	144.857,80
	<u>64.155.220,47</u>	<u>52.360.609,38</u>	<u>11.794.611,09</u>	<u>63.298.574,60</u>	<u>50.512.360,66</u>	<u>12.786.213,94</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>69.805.221,27</u>	<u>55.318.840,18</u>	<u>14.486.381,09</u>	<u>68.948.575,40</u>	<u>52.905.591,46</u>	<u>16.042.983,94</u>
III. Συμ/χές και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			115.269,41			75.975,41
			<u>14.601.650,50</u>			<u>16.118.959,35</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)			<u>14.601.650,50</u>			<u>16.118.959,35</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			181.191,20			231.477,32
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή- Υποπροϊόντα και υπολείμματα			11.263.905,42			11.787.597,42
4. Πρώτες και βοηθ. ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλ/κά & Είδη συσκ.			2.123.204,55			2.388.992,22
			<u>13.568.301,17</u>			<u>14.408.066,96</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	15.117.558,68	14.849.952,93		19.326.206,65	19.079.096,98	
Μείον: Προβλέψεις	<u>267.605,75</u>	0,00		<u>247.109,67</u>	0,00	
2. Γραμματα εισπρακτέα Στο Χαρτοφυλάκιο		0,00			4.360,04	
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρ.		4.705.678,98			4.993.118,41	
3β. Επιταγές εισπρακτέες (σφραγισμένες)	245.214,24			130.335,94		
Μείον: Προβλέψεις	<u>245.214,24</u>	0,00		<u>130.335,94</u>	0,00	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμ. επιχειρήσεων		12.578.688,54			9.133.359,34	
10. Επιδόσεις-Επίδοχοι πελάτες και χρεώστες	10.393,54			117.454,45		
Μείον: Προβλέψεις	<u>10.393,54</u>	0,00		<u>117.454,45</u>	0,00	
11. Χρεώστες διάφοροι		347.791,97			278.856,95	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		26.677,85			24.188,38	
		<u>32.508.790,27</u>			<u>33.512.980,10</u>	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		5.042,83			5.490,89	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		<u>2.742.672,95</u>			<u>637.245,15</u>	
		<u>2.747.715,78</u>			<u>642.736,04</u>	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI + ΔII + ΔIII + ΔIV)			<u>48.824.807,22</u>			<u>48.563.783,10</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			136.621,47			106.563,47
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			17.298,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0,00			<u>29.638,65</u>
			<u>136.621,47</u>			<u>153.500,12</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>63.569.310,38</u>			<u>64.936.613,93</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		15.951,05				19.618,14
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών		402.647,41				308.988,13
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις		<u>1.206.592,63</u>				<u>510.841,33</u>
		<u>1.625.191,09</u>				<u>839.447,60</u>

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2012-2013	Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2011-2012
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (2.262.042 μετοχές των 14,67 ευρώ)		
1. Καταβλημένο	33.184.156,14	33.184.156,14
II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	6.362,44	6.362,44
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	112.900,27	112.900,27
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	<u>693.478,00</u>	<u>693.478,00</u>
	<u>806.378,27</u>	<u>806.378,27</u>
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.712.136,41	1.686.715,81
2. Αποθεματικά καταστατικού	1.286,34	1.286,34
3. Ειδικά αποθεματικά	845.700,91	845.668,49
4. Εκτακτα αποθεματικά	3.424,58	3.424,58
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>8.414.705,52</u>	<u>8.009.105,52</u>
	<u>10.977.253,76</u>	<u>10.546.200,74</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑII + ΑIII + ΑIV)	<u>44.974.150,61</u>	<u>44.543.097,59</u>
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	<u>1.560.486,48</u>	<u>1.560.486,48</u>
	<u>1.560.486,48</u>	<u>1.560.486,48</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	14.440.557,13	15.634.229,33
2α. Επιταγές πληρωτέες	211.930,54	1.167.081,95
3. Τραπεζές λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	38.606,10
4. Προκαταβολές πελατών	6.983,52	22.306,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	249.635,23	51.496,83
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	304.360,28	226.812,82
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	258.886,31	139.443,29
11. Πιστωτές διάφοροι	<u>19.554,65</u>	<u>153.290,70</u>
	<u>15.491.907,66</u>	<u>17.433.267,86</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ ΓII)	<u>15.491.907,66</u>	<u>17.433.267,86</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξόδα χρήσεως δουλευμένα	<u>1.542.765,63</u>	<u>1.399.762,00</u>
	<u>1.542.765,63</u>	<u>1.399.762,00</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>63.569.310,38</u>	<u>64.936.613,93</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσ. στοιχείων	15.951,05	19.618,14
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	402.647,41	308.988,13
3. Υποχρεώσεις από αμφορ/ρείς συμβ.	<u>1.206.592,63</u>	<u>510.841,33</u>
	<u>1.625.191,09</u>	<u>839.447,60</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΜΑΪΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΝΙΟΥ 2012 - 31 ΜΑΪΟΥ 2013)

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2012-2013		Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2011-2012	
Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)		77.714.179,21		85.037.947,03
ΜΕΙΟΝ: Κόστος πωλήσεων		<u>59.059.723,64</u>		<u>63.741.593,58</u>
Μικτά αποτελέσματα κέρδη εκμεταλλεύσεως		18.654.455,57		21.296.353,45
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>8.785,81</u>		<u>314.964,68</u>
Σύνολο		<u>18.663.241,38</u>		<u>21.611.318,13</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	3.726.302,91		3.963.628,55	
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>13.839.186,53</u>	<u>17.565.489,44</u>	<u>17.137.505,17</u>	<u>21.101.133,72</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης		1.097.751,94		510.184,41
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>280.526,82</u>	<u>280.526,82</u>	<u>175.925,01</u>	<u>175.925,01</u>
ΜΕΙΟΝ: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>75.488,12</u>	<u>205.038,70</u>	<u>30.276,92</u>	<u>145.648,09</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμετ/σης		1.302.790,64		655.832,50
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.883,84		539.233,81	
2. Έκτακτα κέρδη	9.450,59		0,00	
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		91.046,36	
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	<u>4.042,36</u>	<u>20.376,79</u>	<u>8.072,40</u>	<u>638.352,57</u>
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49.190,81		15.865,09	
3. Εξόδα προηγ. χρήσεων	347.837,55		189.040,82	
4. Προβλέψεις για έκτ. κινδύν	<u>187.824,30</u>	<u>584.852,66</u>	<u>396.860,98</u>	<u>601.766,89</u>
3. Εξόδα προηγ. χρήσεων	347.837,55		189.040,82	
4. Προβλέψεις για έκτ. κινδύν	<u>187.824,30</u>	<u>584.852,66</u>	<u>396.860,98</u>	<u>601.766,89</u>
3. Εξόδα προηγ. χρήσεων	347.837,55		189.040,82	
4. Προβλέψεις για έκτ. κινδύν	<u>187.824,30</u>	<u>584.852,66</u>	<u>396.860,98</u>	<u>601.766,89</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές)		738.314,77		692.418,18
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.687.686,13		2.825.717,51	
Μείον: Οι από αυτές ενσ/νες στο λογισμ. κόστος	<u>2.642.704,01</u>	<u>44.982,12</u>	<u>2.769.179,13</u>	<u>56.538,38</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>693.332,65</u>		<u>635.879,80</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά σε Ευρώ Κλειόμενης χρήσης 2012-2013	Ποσά σε Ευρώ Προηγούμενης χρήσης 2011-2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) χρήσης	693.332,65	635.879,80
Μείον:		
Φόρος εισοδήματος	216.025,44	127.419,21
Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι/ έκτακτη εισφορά	<u>46.254,19</u>	<u>46.254,19</u>
Κέρδη προς διανομή	<u>431.053,02</u>	<u>462.206,40</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	25.420,60	23.122,48
5. Ειδικά και έκτακτα αποθεματικά	32,42	0,02
6α. Αφορολόγητα αποθεματικά Ν.3299/04	<u>405.600,00</u>	<u>439.083,90</u>
	<u>431.053,02</u>	<u>462.206,40</u>

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Μεταμόρφωση, 7 Νοεμβρίου 2013

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 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 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 ουσιώδη 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας 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 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 παρουσίωσης 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 οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2012. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία 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. 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 «ΜΙΝΕΡΒΑ Α.Ε. ΕΛΑΙΟΥΡΓΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», κατά την 31 Μαΐου 2013 και τη χρηματοοικονομική 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 συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού