

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 718/01Α/Β/86/275/95  
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
51η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Π.Α.Θ.Η.Τ.Κ.Ο. Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	187.315,88	176.320,19	10.995,69	174.661,93	169.868,00	4.793,93	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>II. ΕΝΔΥΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ</b>							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	1.602.624,91	0,00	1.602.624,91	1.512.914,87	0,00	1.512.914,87	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.957.320,10	1.611.521,29	345.798,81	1.957.320,10	1.577.841,70	379.478,40	
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις- λοπάς μηχανολογικός εξοπλισμός	1.308.777,10	1.106.739,12	200.037,98	1.299.782,81	999.280,33	300.502,48	
5. Μεταφορικά μέσα	287.803,49	252.115,62	35.687,87	287.003,49	224.162,15	62.841,34	
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)	403.241,02	296.794,13	106.446,89	386.811,74	275.090,83	111.720,91	
	<u>5.557.766,62</u>	<u>3.267.170,16</u>	<u>2.290.596,46</u>	<u>5.443.833,01</u>	<u>3.076.375,01</u>	<u>2.367.458,00</u>	
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			556.103,30			556.103,30	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			45.900,00			45.900,00	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			29.976,50			35.196,50	
			<u>631.979,80</u>			<u>637.199,80</u>	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			<u>2.922.576,26</u>			<u>3.004.657,80</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							
<b>I. Αποθέματα</b>							
1. Εμπορεύματα			2.208.603,22			2.659.473,74	
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			306.822,21			261.660,19	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- αναλώσιμα υλικό-ανταλλακτικά - Είδη συσκευασίας			733.087,93			959.236,67	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			45.929,91			34.572,54	
			<u>3.294.443,27</u>			<u>3.914.943,14</u>	
<b>II. Απαιτήσεις</b>							
1. Πελάτες		3.362.551,57				2.986.198,50	
Μείον: Προβλέψεις		<u>5.656,37</u>					
2. Γραμμάτια Εισπρακτέα							
- Χαρτοφυλακίου		0,00			3.156,60		
- Στις Τράπεζες για είσπραξη		<u>36.558,46</u>			<u>37.357,15</u>		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			36.558,46			40.513,75	
3α. Επιταγές εισπρακτέες			39.906,90			30.056,52	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			1.172.856,92			1.625.741,39	
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			357.734,06			299.376,79	
10. Επισφαλείς - επίδικα πελάτες και χρεώστες			31.288,50			31.288,50	
Μείον: Προβλέψεις		82.402,90			82.402,90		
11. Χρεώστες διάφοροι		82.402,90	0,00		15.942,27	66.460,63	
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			368.373,28			219.608,76	
			<u>11.122,43</u>			<u>1.606,22</u>	
			<u>5.368.735,75</u>			<u>5.200.851,06</u>	
<b>III. Χρόνογραφα</b>							
2. Ομολογίες			1.693.110,80			1.693.110,80	
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							
1. Ταμείο			24.321,49			38.976,99	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.073.372,90			704.072,04	
			<u>1.097.694,39</u>			<u>743.049,03</u>	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			<u>11.453.984,21</u>			<u>11.551.954,03</u>	
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			13.593,50			12.728,75	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.280,09			1.423,58	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			44.064,84			0,00	
			<u>59.938,43</u>			<u>14.152,33</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+E+Δ+E)			<u>14.447.494,59</u>			<u>14.575.558,09</u>	
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>							
1. Αλλότρια περυσιακά στοιχεία			0,00			1,00	
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			44.800,87			40.628,37	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.196.641,22			1.564.706,97	
			<u>2.241.442,09</u>			<u>1.605.336,34</u>	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1) Η διανομή κερδών της χρήσεως υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.  
2) Η εταιρεία δεν καταχώρησε τη ζήμια από την ανταλλαγή των ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου και εφαρμογή προγράμματος συμμετοχής στην αναδιάρθρωση του ελληνικού χρέους επειδή τα ομόλογα αυτά δόθηκαν υποχρεωτικά προς εξόφληση χρεών νοσοκομείων και δεν αποτελούσαν επενδυτική επιλογή της εταιρείας.  
3) Ημερομηνία τελευταίας αναπροσαρμογής με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 είναι η 31.12.2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ  
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>			Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως	952.071,74	904.506,60
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	15.081.270,26	15.889.738,81	(+) : Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	1.266.054,15	1.035.586,88
Μείον: Κόστος πωλήσεων	8.653.303,95	9.020.505,83	Σύνολο	2.218.125,89	1.940.093,48
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	6.427.966,31	6.869.232,98	ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	379.975,70	254.473,80
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	901.748,72	690.368,90	2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	24.737,82	24.359,65
Σύνολο	7.329.715,03	7.559.601,88	Κέρδη προς διάθεση	1.813.412,37	1.661.260,03
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.479.295,11	1.629.544,44	<i>Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.969.291,42	4.580.244,56	1. Τακτικό αποθεματικό	37.093,36	35.205,88
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.881.128,50	1.349.812,88	2. Πρώτο μέρισμα	200.000,00	200.000,00
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7.527,74	7.740,11	7. Αμοιβές από ποσοστά μελών διοικητικού συμβουλίου	90.000,00	160.000,00
Μείον:			8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.486.319,01	1.266.054,15
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	150.305,51	135.008,29		<u>1.813.412,37</u>	<u>1.661.260,03</u>
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.738.350,73	1.222.544,70			
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.374,59	5.225,34			
2. Έκτακτα κέρδη	8.500,00	388,26			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31.979,39	67,88			
	<u>41.853,98</u>	<u>5.681,48</u>			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	165.756,69	16.714,78			
2. Έκτακτες ζημιές	92.156,29	129.575,49			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	96.102,99	177.429,31			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	474.117,00	0,00			
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	828.132,97	323.719,58			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως	952.071,74	904.506,60			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	197.247,34	231.403,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	197.247,34	231.403,00			
	<u>952.071,74</u>	<u>904.506,60</u>			

ΚΗΦΙΣΙΑ, 29 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2013  
Η ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΜΕΝΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
& ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
  
ΣΙΜΩΝ Α. ΑΝΑΣΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 034886

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΡΟΥΣΣΗ - ΠΕΤΣΙΑΒΑ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 084900

ΗΡΑΚΛΗΣ Δ. ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΚΗΣ  
Αρ.Αδ. Ο.Ε.Ε. 0008911 - Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας " Ν. ΠΕΤΣΙΑΒΑΣ Ανώνυμος Εταιρεία - Βιομηχανικές και Εμπορικές Επιχειρήσεις "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων  
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "Ν. ΠΕΤΣΙΑΒΑΣ Ανώνυμος Εταιρεία - Βιομηχανικές και Εμπορικές Επιχειρήσεις" που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα.

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 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 επαλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή που λαμβάνονται της εκτίμησής 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 παρουσίαισης 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: 1) Στο λογαριασμό του Ισολογισμού Δ.ΙΙΙ.2 "Ομολογίες" περιλαμβάνεται η αξία των ομολόγων τα οποία προήλθαν από εξόφληση χρεών Νοσοκομείων. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓ/ΛΣ), η εταιρεία: α) δεν καταχώρησε τη χρεωστική διαφορά ποσού 906 χιλ. ευρώ που προέκυψε από την ανταλλαγή των ομολόγων και εφαρμογή προγράμματος συμμετοχής στην αναδιάρθρωση του ελληνικού χρέους και β) δε πρόβλεψε σε αποτίμησή τους κατά την 31/12/2012 και δε καταχώρησε την αντίστοιχη ζήμια αποτίμησης ποσού 325 χιλ. ευρώ περίπου με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού, τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά το συνολικό ποσό των 1.231 χιλ. ευρώ. 2) Επίσης κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, η σχηματισθείσα στην κλειόμενη χρήση πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολείπεται κατά το ποσό ευρώ 224.480. Ως εκ τούτου η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζεται μειωμένη κατά ευρώ 224.480, ενώ τα αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές επί της χρήσεως από 2007 έως 2010. 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 σχετικά 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 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 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.  
Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων  
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία 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, 20 Μαΐου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 14321

ΣΟΛ  
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
Crowe Horwath.

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές ε.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα - Αρ Μ ΣΟΕΛ 125