ΖΥΘΟΠΟΙΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΖΥΘΟΥ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

Γ.Ε.ΜΗ.: 014029110000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	340.599,17	320.780,16	19.819,01	321.996,03	228.511,46	93.484,57
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	984.610,88	-	984.610,88	984.610,88	-	984.610,88
3. Κτίρια - Εγκ. Κτιρίων - Τεχνικά Έργα	4.594.052,97	2.681.725,49	1.912.327,48	4.081.860,57	2.497.005,83	1.584.854,74
4. Μηχανήματα - Τεχνικ. Εγκ/σεις - Λ. Εξοπλισμός	16.820.530,97	12.639.359,45	4.181.171,52	15.567.011,29	12.011.789,60	3.555.221,69
5.Μεταφορικά μέσα	572.389,47	450.237,96	122.151,51	571.974,47	409.415,20	162.559,27
6.Έπιπλα καί λοιπός εξοπλισμός	7.497.860,51	5.345.436,39	2.152.424,12	6.450.409,51	4.993.100,45	1.457.309,06
7.Ακινητοποίησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	2.609.228,86	-	2.609.228,86	46.500,00	-	46.500,00
	33.078.673,66	21.116.759,29	11.961.914,37	27.702.366,72	19.911.311,08	7.791.055,64
ΙΙΙ.Συμ/χές & λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			14.032,89			13.532,89
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙΙ)			11.975.947,26			7.804.588,53
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			3.119,83			1.513,28
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			803.338,02			420.630,66
4.Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλ.-Αντ/κά & είδη συσκ.			894.346,78			958.710,60
			1.700.804,63			1.380.854,54
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1.Πελάτες		1.961.699,48			3.643.944,21	
μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		301.692,45	1.660.007,03		219.399,52	3.424.544,69
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.213,79			1.213,79
3α.Επιταγές εισπρακτέες			2.145.100,31			678.510,83
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			349.283,83			246.103,05
11. Χρεώστες διάφοροι			180.523,35			298.948,70
			4.336.128,31			4.649.321,06
IV. Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			24.204,41			84.839,33
3.Καταθέσεις όψεως καί προθεσμίας			391.663,63			1.347.644,21
			415.868,04			1.432.483,54
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.452.800,98			2.813.338,08
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Έξοδα επόμενων χρήσεων			3.528,49			21.596,37
2.Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			558.941,52			409.616,79
			562.470,01			431.213,16
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			19.011.037,26			11.142.624,34
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			160,00			74.015,00
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			218.734,98			-
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως			308.188,11			291.816,02
			527.083,09			365.831,02

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο (255.859 μτχ. των 17,65 εκάστη)		
1.Καταβλημένο	4.515.911,35	4.515.911,35
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περ.στ.	285.280,09	285.280,09
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	3.944.897,83	3.846.966,54
	4.230.177,92	4.132.246,63
IV.Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	122.847,15	53.162,24
4. Έκτακτα αποθεματικά	2.186.492,22	898.436,05
	2.309.339,37	951.598,29
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	11.055.428,64	9.599.756,27
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	1.102.783,96	850.600,00
3. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	3.092,79
	1.102.783,96	853.692,79
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	613.638,68	629.059,35
3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	1.621.573,29	1.256.039,74
4. Προκαταβολές Πελατών	2.663.240,85	2.327.390,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	767.514,44	371.740,39
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	109.162,83	103.767,21
7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	250.000,00	250.000,00
11. Πιστωτές Διάφοροι	788.424,52	348.718,86
	6.813.554,61	5.286.716,39
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ ΓΙΙ)	7.916.338,57	6.140.409,18
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	932,40	932,40
2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	38.337,65	50.847,55
	39.270,05	51.779,95
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	19.011.037,26	15.791.945,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	160,00	74.015,00
2.Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	218.734,98	-
4. Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως	506.232,16	291.816,02
	725.127,14	365.831,02

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			16.595.748,47			16.479.141,64
Μείον: Κόστος πωλήσεων			8.253.980,03			9.269.836,15
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			8.341.768,44			7.209.305,49
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			269.734,35			220.454,35
Σύνολο			8.611.502,79			7.429.759,84
ΜΕΙΟΝ: 1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		856.539,87			882.186,92	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		5.692.100,30	6.548.640,17		5.803.516,48	6.685.703,40
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			2.062.862,62			744.056,44
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		7.651,55			400,50	
Μείον: 3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		197.173,67	189.522,12		213.497,95	213.097,45
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) Εκμεταλλεύσεως			1.873.340,50			530.958,99
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ ή μείον: Έκτακτα αποτελέσματα						
1.Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		51.203,16			107.904,73	
2. Έκτακτα κέρδη		0,00			6.465,66	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		2.596,18			5.324,60	
		53.799,34			119.694,99	
Μείον:						
1.Έκτακτα καί ανόργανα έξοδα	3.977,98			7.888,76		
2. Έκτακτες Ζημίες	14.559,77			18.296,63		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	2.804,33	21.342,08	32.457,26	1.985,69	28.171,08	91.523,91
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			1.905.797,76			622.482,90
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.298.300,17			1.761.689,01	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.298.300,17	-		1.783.694,30	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			1.905.797,76			622.482,90

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.905.797,76	622.482,90
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	525.634,87	149.076,61
2. Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτουργ. κόστος φόροι	22.421,81	11.237,53
Κέρδη προς διάθεση	1.357.741,08	462.168,76
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	69.684,91	24.449,81
5. Έκτακτα αποθεματικά-Επένδυση Ν.3908/2011	1.288.056,17	437.718,95
	1.357.741,08	462.168,76

Κομοτηνή, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΟΛΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 002269

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΠΟΛΙΤΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 873720

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΑΡΑΜΠΑΤΖΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 468039

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΖΑΦΕΙΡΙΑΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΑΡ.ΑΔ.-Ο.Ε.Ε.: 54444
Α.Δ.Τ. ΑΗ 369762

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΖΥΘΟΠΟΙΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΖΥΘΟΠΟΪΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ 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 δικλείδες 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 δικλείδες 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 δικλείδων 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: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις,συνολικού ποσού ευρώ € 701 χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετικήπρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των επίδικων αυτών απαιτήσεων. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού € 301 χιλ. υπολείπεται € 400 χιλ., του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες, τα αποτελέσματα των προηγουμένων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 400 χιλ.2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται απο τον Κ.Ν 2190/1920 και το ΕΓΛΣ , δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία.Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013,το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 160 χιλ. περίπου με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά € 30 χιλ. 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί απο τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010.Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά.Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτές τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.Απο τον ελεγχό 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 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 Κ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** 1) 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. 2) Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως, τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας με ποσοστό τουλάχιστον 70% του Μετοχικού Κεφαλαίου

Αθήνα, 30 Μαΐου 2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ι. ΚΟΡΟΒΕΣΗΣ
Α.Μ ΣΟΕΛ 16071

ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Crowe Horwath

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