ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ GAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΟΡΩΣΙΚΗ- ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ- ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 751501000
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 21η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήσ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	596.520,82	596.520,81	0,01	596.520,82	596.520,81	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.480.958,88	3.476.546,52	4.412,36	3.480.900,51	3.475.984,64	4.915,87
	4.077.479,70	4.073.067,33	4.412,37	4.077.421,33	4.072.505,45	4.915,88
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αρώματες ακινητοποιήσεις						
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	119.365,41	119.365,37	0,04	119.365,41	119.365,37	0,04
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	11.930.464,64	0,00	11.930.464,64	11.150.538,89	0,00	11.150.538,89
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	41.175.854,20	11.353.869,75	29.821.984,45	41.175.854,20	9.980.895,75	31.194.958,45
3α. Εργοταξιακές εγκαταστάσεις	144.256,36	144.256,01	0,35	144.256,36	144.256,01	0,35
4. Μηχανήματα & λοιπός μηχ. εξοπλισμός	235.977,16	231.965,90	4.011,26	231.811,16	231.809,69	1,47
5. Μεταφορικά μέσα	239.423,03	198.452,73	40.970,30	239.423,03	187.241,48	52.181,55
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	1.568.535,22	1.500.038,34	68.496,88	1.547.478,40	1.471.955,42	75.522,98
	55.294.510,61	13.428.582,73	41.865.927,88	54.489.362,04	12.016.158,35	42.473.203,69
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**55.413.876,02**	**13.547.948,10**	**41.865.927,92**	**54.608.727,45**	**12.135.523,72**	**42.473.203,73**
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικέςαπαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις		8.166.233,84			19.166.613,84	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		2.872.122,17	5.294.111,67		853.534,43	18.313.079,41
6. Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων		606.336,21		11.949,59	618.285,80	
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00	606.336,21		0,00	618.285,80
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			361.617,05			345.329,83
			6.262.064,93			19.276.695,04
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			**48.127.992,85**			**61.749.898,77**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			17.341,44			17.364,02
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες			127.680,15			126.132,06
Σύνολο (ΔΙ)			**145.021,59**			**143.496,08**
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			1.052.979,31			5.521.887,26
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			40.469,04			197.113,13
9. Μακροπρ/σμες απαιτήσεις εστπρ.στην επόμενη χρήση			0,00			118.125,00
10. Επισφαλείς επίδικοι πελάτες και χρεώστες			56.164,75			56.164,75
11. Χρεώστες διάφοροι			3.233.904,23			3.180.413,60
11α. Προκαταβολές σε υπεργολάβους			136.463,48			121.010,54
12. Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			8.445,68			4.300,38
			4.528.426,49			**9.199.014,66**
III. Χρέόγραφα						
1. Μετοχές			**534.949,46**			**419.847,64**
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			2.019,85			3.686,37
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			10.771.045,06			2.083.600,67
			10.773.064,91			2.087.287,04
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (Δι+ΔΙΙ + ΔΙΙΙ + ΔΙV)			**15.981.462,45**			**11.849.645,42**
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			102.416,07			123.206,72
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			397.382,79			144.925,61
			499.798,86			**268.132,33**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+ Γ + Δ + Ε)			**64.613.666,53**			**73.872.592,40**
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			0,02			0,02
2. Χρεωστικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			13.720.120,33			16.244.435,63
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			655.948,89			0,00
			14.376.069,24			**16.244.435,65**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Σύμφωνα με το Ν. 2065/92, η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων περιουσιακών στοιχείων έγινε την 31.12.2012

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγουμενης χρήσεως 2011
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (35.846.784 μετοχές των 0,44 ευρώ.)		
1. Καταβλημένο	**15.772.584,96**	**15.772.584,96**
III. Διαφορές αναπροσαρμογήςΕπιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	**779.925,91**	**0,16**
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	2.925.991,84	2.819.645,59
3. Ειδικά αποθεματικά	6.796.118,19	6.796.118,19
4. Έκτακτα αποθεματικά	12.093.859,90	12.893.859,90
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	6.737.913,71	8.663.730,45
	28.553.883,64	**31.173.354,13**
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	**1.429.869,53**	**205.346,12**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI +AIII + AIV + AV)	**46.536.264,04**	**47.151.285,37**
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ& ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζ.προσ. λόγω εξόδου από την υπηρεσία	303.643,11	333.489,14
2. Λοιπές προβλέψεις	7.628,10	26.774,61
	311.271,21	**360.263,75**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά δάνεια	6.000.000,00	13.250.000,00
8. Λοιπές μακροπρόθεσμεςυποχρεώσεις	819.820,13	885.886,64
	6.819.820,13	**14.135.886,64**
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.922.167,44	1.595.528,19
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένεφ	2.314,29	28.909,64
3. Τραπέζες λογ/μος βραχυπροθεσμων υποχρεωσεων	0,00	3.000.600,00
4. Προκαταβολές πελατών	4.288.871,83	4.449.234,84
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.883.585,03	1.002.897,31
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	51.153,81	55.254,89
10.Μερίσματα	500.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	2.028.266,74	1.951.461,31
	10.676.359,14	**12.083.886,18**
Σύνολο Υποχρεώσεων(Γ I+Γ II)	**17.496.179,27**	**26.219.772,82**
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	16.983,34	13.806,96
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	252.968,67	127.463,50
	269.952,01	**141.270,46**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	**64.613.666,53**	**73.872.592,40**
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1. Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	0,02	0,02
2. Πιστωτικοί λογ/μοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών	13.720.120,33	16.244.435,63
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	655.948,89	0,00
	14.376.069,24	**16.244.435,65**

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

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
Κύκλος εργασιών			38.166.103,87			35.822.700,86
Μείον: Κόστος πωλήσεων			31.446.280,96			32.455.226,13
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			**6.719.822,91**			**3.367.474,73**
Πλέον: Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			4.255.591,31			4.807.119,51
Σύνολο			10.975.414,22			8.174.594,24
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			7.392.900,96			7.416.414,62
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως			**3.582.513,26**			**758.179,62**
ΠΛΕΟΝ:						
1. Εσοδα συμμετοχών	382.829,97			11.636,02		
2. Εσοδα χρεογράφων	6.689,76			0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	25.681,74	415.201,47		104.144,52	115.780,54	
Μείον						
2. Έξοδα & ζημιές συμ/χων &χρεογραφων	0,00			3.105,23		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	775.301,84	775.301,84	-360.100,37	1.087.731,12	1.090.836,35	-975.055,81
Ολικά αποτ/τα (κέρδη/ζημίες) εκμ/σεως			**3.222.412,89**			**-216.876,19**
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	1.321.194,90			1.477.055,35		
2. Εκτακτα κέρδη	0,00			24,57		
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων	595,32			4.130,24		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγουμ.χρήσεων	52.566,63	1.374.356,85		33.570,25	1.514.780,41	
Μείον:						
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.490.065,95			582.434,31		
2. Εκτακτες ζημίες	0,00			239,93		
3. Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	12.894,91	1.502.960,86	-128.604,01	11.621,74	594.295,98	920.484,43
Οργανικά & έκτακτα απο/τα (κέρδη)			**3.093.808,88**			**703.608,24**
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων		1.412.986,26			1.401.683,87	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.412.986,26	0,00		1.401.683,87	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**3.093.808,88**			**703.608,24**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμ. χρήσεως 2012	Ποσά προηγ. χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	3.093.808,88	703.608,24
Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγουμένων χρήσεων	205.346,12	65.772,14
	3.299.155,00	**769.380,38**
Πλέον: Ζημίες από αποτιμ. συμ/χών & χρεογρ.	2.199.151,51	1.810.245,32
	5.498.306,51	**2.579.625,70**
Μείον: Προβλέψεις υποτιμ. συμ/χών & χρεογρ.	2.199.151,51	1.810.245,32
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως	**3.299.155,00**	**769.380,38**
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	770.079,41	336.032,79
2. Λοιποί μη ενσωμ.στο λειτουργ.κόστος φόροι	196.804,43	220.655,47
Κέρδη προς διάθεση	**2.332.271,16**	**212.692,12**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ώς εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	106.346,25	7.346,00
2. Πρώτο μέρισμα	500.000,00	0,00
3. Αποθεματικό του άρθρου 14 Ν. 3943/2011	296.055,38	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.429.869,53	205.346,12
	2.332.271,16	**212.692,12**

Μαρούσι, 30 Απριλίου 2013

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΟΠΕΛΟΥΖΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	**ΤΣΕΛΙΚΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**ΜΑΡΙΑ ΛΕΟΝΤΣΙΝΗ**
Α.Δ.Τ. ΑΚ 031780	**Α.Δ.Τ. Χ 587455**	**Α.Δ.Τ. Φ 029256**

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **«ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ GAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΟΡΩΣΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».**

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ GAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΟΡΩΣΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 42e 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 διαβεβαίωσης 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι στα κονδύλια των λογαριασμών του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. «Απαιτήσεις» περιλαμβάνονται ακίνητα και σε καθυστέρηση υπόλοιπα ποσού € 690.000 περίπου. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 180.000 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσεως εμφανίζονται υπέρτιμα αυξημένα

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΠΡΟΜΗΘΕΑΣ GAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΟΡΩΣΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31η 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 42e έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιλήθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Μελέτιος Δ. Σιωτάθης

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 12181
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125