

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Περιεχόμενα	Σελίδα
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	1-2
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος για τη Χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012	3
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2012	4
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2012	5
Κατάσταση Ταμιακών Ροών για τη Χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012	6
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	7-41

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας από τη σελίδα 3 έως και την σελίδα 41 εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 26 Μαρτίου 2013.

**Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ένα Μέλος του Δ.Σ.

Ο Πρωστάμενος Λογιστηρίου

ΣΑΛΤΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 246116

ΤΑΜΙΩΛΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
Α.Δ.Τ ΑΖ 965056

ΕΠΤΑΜΗΝΙΤΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΑ 371130
ΑΜΟΕ 13894 Α΄ ΤΑΞΗ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε.» οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31 Δεκεμβρίου 2012, τις καταστάσεις συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

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 Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, 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 και 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε.», κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που

έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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

Αθήνα, 9 Απριλίου 2013

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΟΛΥΜΠΙΑ Γ. ΜΠΑΡΖΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 21371

ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.Ο.Ε.Λ

Πατησίων 81 & Χέυδεν

Τ.Κ. 10434, Αθήνα

Α.Μ. .Σ.Ο.Ε.Λ. 111

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημείωση	2012	2011
Κύκλος εργασιών		1.716.904,86	2.997.142,58
Κόστος πωλήσεων		-1.830.718,00	-1.817.519,99
Μικτές (ζημιές) / κέρδη προ αποσβέσεων		-113.813,14	1.179.622,59
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	3	30.149,91	8.903,51
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-249.744,88	-258.258,69
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		-136.417,53	-192.286,81
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	3	-189.993,08	-102.875,92
(Ζημιές) / κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		-659.818,72	635.104,68
Αποσβέσεις που αναλογούν στο κόστος πωλήσεων	4	-126.417,46	-127.531,18
Αποσβέσεις που αναλογούν στα έξοδα διοικητικής λειτουργίας και διάθεσης	4	-7.502,44	-2.406,93
(Ζημιές) / κέρδη προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων		-793.738,62	505.166,57
Έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6	7.022,05	2.520,00
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6	-53.609,64	-37.158,07
(Ζημιές) / κέρδη προ φόρων		-840.326,21	470.528,50
Μείον: Φόρος εισοδήματος	5	176.871,14	-127.927,40
(Ζημιές) / κέρδη μετά από φόρους		-663.455,07	342.601,10
Λοιπά συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα			
Αναλογιστικά (ζημιές) / κέρδη	15	-22.688,59	43.537,34
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί		5.899,03	-8.707,47
Λοιπά συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα χρήσης μετά από φόρους		-16.789,56	34.829,87
Συγκεντρωτικά συνολικές (ζημιές) / εισοδήματα χρήσης		-680.244,63	377.430,97

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 41 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

(Ποσά σε Ευρώ)

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Σημ.	2012	2011
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	7	310.410,37	433.683,10
Ασώματες ακινητοποιήσεις		4.403,00	4.403,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	8	27.846,20	27.424,76
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	9	347.144,00	164.373,83
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>689.803,57</u>	<u>629.884,69</u>
Αποθέματα	10	2.008.427,30	2.422.905,63
Απαιτήσεις και προπληρωμές	11	713.176,87	1.152.167,66
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	90.665,50	111.046,73
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>2.812.269,67</u>	<u>3.686.120,02</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u><u>3.502.073,24</u></u>	<u><u>4.316.004,71</u></u>
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>			
Μετοχικό κεφάλαιο (403.400 μετοχές των € 3,00)	18	1.210.200,00	1.210.200,00
Αποθεματικά	19	478.649,17	478.649,17
Ζημίες εις νέον		-1.406.529,79	-726.285,16
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)		<u>282.319,38</u>	<u>962.564,01</u>
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	15	66.541,88	116.648,16
Λοιπές προβλέψεις	16	4.400,00	16.963,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>70.941,88</u>	<u>133.611,16</u>
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	14	593.879,37	639.145,09
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13	1.492.230,61	1.517.982,45
Λοιπές προβλέψεις		-	-
Μερίσματα πληρωτέα	21	1.062.702,00	1.062.702,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>3.148.811,98</u>	<u>3.219.829,54</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (β)		<u>3.219.753,86</u>	<u>3.353.440,70</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β)		<u><u>3.502.073,24</u></u>	<u><u>4.316.004,71</u></u>

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 41 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά	Υπόλοιπο (ζημιών)/ κερδών εις νέον	Σύνολο
Ποσά προηγούμενης χρήσης				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011	1.210.200,00	478.649,17	-1.103.716,13	585.133,04
Καθαρό κέρδος χρήσης	-	-	342.601,10	342.601,10
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	34.829,87	34.829,87
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης	-	-	377.430,97	377.430,97
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2011	1.210.200,00	478.649,17	-726.285,16	962.564,01
Ποσά κλειόμενης χρήσης				
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2012	1.210.200,00	478.649,17	-726.285,16	962.564,01
Καθαρή ζημιά χρήσης	-	-	-663.455,07	-663.455,07
Λοιπές συνολικές ζημιές	-	-	-16.789,56	-16.789,56
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημιές χρήσης	-	-	-680.244,63	-680.244,63
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2012	1.210.200,00	478.649,17	-1.406.529,79	282.319,38

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 41 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗ
ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημείωση	2012	2011
Ταμιακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων			
Εκροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση	20	-48.598,78	-18.290,26
Καταβεβλημένοι φόροι		125.052,36	-500,16
<i>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες</i>		76.453,58	-18.790,42
Ταμιακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων			
Αγορά ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	7	-10.647,17	-8.104,12
Πώληση ενσώματων περιουσιακών στοιχείων		-	20.000,00
Εισπράξεις τόκων		7.022,05	2.520,00
Αύξηση μακροπρόθεσμων απαιτήσεων		-421,44	-1.290,94
<i>Σύνολο (εκροών)/εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες</i>		-4.046,56	13.124,94
Ταμιακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων			
Πληρωμές μερισμάτων		-	-625.000,00
Πληρωμές τόκων		-47.522,53	-27.794,91
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		1.063.345,14	1.569.532,17
Εξοφλήσεις δανείων		-1.108.610,86	-930.746,74
<i>Σύνολο εκροών από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες</i>		-92.788,25	-14.009,48
Καθαρή μείωση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		-20.381,23	-19.674,96
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης		111.046,73	130.721,69
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης	12	90.665,50	111.046,73

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7 έως 41 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Περιεχόμενα των σημειώσεων επί των Οικονομικών Καταστάσεων

1.	Γενικές Πληροφορίες και Λογιστικές Αρχές	8-25
1.1	Βάση κατάρτισης και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών	8-14
1.2	Ενσώματες ακινητοποιήσεις	14-15
1.3	Ασώματες ακινητοποιήσεις	15-17
1.4	Δαπάνες απογύμνωσης λατομείων	17
1.5	Απομείωση ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων (εξαιρουμένης της υπεραξίας)	17-18
1.6	Αποθέματα	18
1.7	Εμπορικές απαιτήσεις	18
1.8	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	18
1.9	Μετοχικό κεφάλαιο	18-19
1.10	Δανειακές υποχρεώσεις	19
1.11	Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	19-20
1.12	Παροχές σε εργαζομένους	20-21
1.13	Προβλέψεις	21
1.14	Αποκατάσταση περιβάλλοντος χώρου / λατομείων και δαπάνες περιβαλλοντικής αποκατάστασης	21-22
1.15	Αναγνώριση εσόδων	22
1.16	Διανομή μερισμάτων	23
1.17	Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού	23-24
1.18	Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων	24
1.19	Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού	24-25
1.20	Κόστος δανεισμού	25
1.21	Εμπορικές υποχρεώσεις	25
2.	Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις	26
2.1	Εύλογες αξίες και ωφέλιμες ζωές των ενσώματων ακινητοποιήσεων	26
2.2	Πρόβλεψη αποκατάστασης περιβάλλοντος	26
2.3	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	26
2.4	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	27
2.5	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	27
3.	Άλλα έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης	28
4.	Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων	29
5.	Φόρος εισοδήματος	30
6.	Έσοδα/Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	30
7.	Ενσώματες ακινητοποιήσεις	31
8.	Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	31
9.	Αναβαλλόμενη φορολογία	32-33
10.	Αποθέματα	34
11.	Απαιτήσεις και προπληρωμές	34
12.	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	35
13.	Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	35
14.	Δανεισμός	35
15.	Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	36
16.	Λοιπές προβλέψεις	37
17.	Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις	37
18.	Μετοχικό κεφάλαιο	38
19.	Αποθεματικά	38
20.	Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	39
21.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	40
22.	Στόχοι και πολιτικές προγράμματος διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου	40-41
23.	Μεταγενέστερα γεγονότα	41

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

3. Άλλα έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης

	2012	2011
Έσοδα από ενοίκια	1.575,01	1.538,10
Έσοδα από μη χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων (σημ.11)	2.952,86	-
Έσοδο από μη χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψης αποκατάστασης περιβάλλοντος (σημ.16)	13.051,00	-
Λοιπά έσοδα	<u>12.571,04</u>	<u>7.365,41</u>
Σύνολο άλλων εσόδων εκμετάλλευσης	<u>30.149,91</u>	<u>8.903,51</u>
Πρόβλεψη αποκατάστασης λατομείου (σημ. 16, 20)	-	187,00
Αποζημίωση προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία (σημ.15)	110.266,69	89.568,97
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων (σημ. 11, 20)	9.731,02	12.973,95
Πρόβλεψη μείωσης απαξίωσης αποθεμάτων (σημ. 16, 20)	69.793,16	
Λοιπά έξοδα	<u>202,21</u>	<u>146,00</u>
Σύνολο άλλων εξόδων εκμετάλλευσης	<u>189.993,08</u>	<u>102.875,92</u>

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

4. Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων

Τα κατωτέρω ποσά ελήφθησαν υπόψη για τον υπολογισμό των κερδών/(ζημιών) προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων:

	2012	2011
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων (σημ. 7)	<u>133.919,90</u>	<u>129.938,11</u>
Έξοδα επισκευών και συντηρήσεων ενσώματων ακινητοποιήσεων	<u>100.892,01</u>	<u>181.347,58</u>
Κόστος αποθεμάτων που αναγνωρίζεται ως δαπάνη στο κόστος πωληθέντων:		
Μεταβολή αποθέματος υλικών - ανταλλακτικών	341.955,29	530.984,19
Μεταβολή αποθέματος ετοιμών προϊόντων	<u>311.543,11</u>	<u>-952.251,51</u>
	<u>653.498,40</u>	<u>-421.267,32</u>
Δαπάνες Προσωπικού	<u>595.412,96</u>	<u>734.728,97</u>

Δαπάνες προσωπικού

	2012	2011
Μισθοί και αποδοχές	341.779,63	448.881,63
Ασφαλιστικά ταμεία	101.442,83	132.191,28
Αποζημιώσεις προσωπικού, προγράμματα καθορισμένων παροχών και λοιπές συνταξιοδοτικές παροχές σε εργαζομένους (σημ.15)	115.865,80	98.454,13
Λοιπές παροχές	<u>36.324,70</u>	<u>55.201,93</u>
Σύνολο	<u>595.412,96</u>	<u>734.728,97</u>
Μισθωτοί	9	13
Ημερομίσθιοι	<u>1</u>	<u>1</u>
Σύνολο	<u>10</u>	<u>14</u>

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

5. Φόρος εισοδήματος

	2012		2011	
Τρέχων φόρος	-		300,00	
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση (σημ.9)	-176.871,14		127.627,40	
Συνολική φορολογική ελάφρυνση	-176.871,14	21,05%	127.927,40	27,19%

Ο φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα κέρδη διαφέρει από το ποσό που θα προέκυπτε εάν εφαρμόζαμε τον φορολογικό συντελεστή που ισχύει ως ακολούθως:

	2012		2011	
(Ζημίες) / κέρδη πρό φόρων	-840.326,21		470.528,50	
Φόρος υπολογιζόμενος βάσει του φορολογικού συντελεστή που ισχύει 20%	-168.065,24	20,00%	94.105,70	20,00%
Δαπάνες μη εκπιπόμενες για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος	-8.805,90	1,05%	33.821,70	7,19%
Συνολική φορολογική ελάφρυνση	-176.871,14	21,05%	127.927,40	27,19%

6. Έσοδα / Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

	2012	2011
Έσοδα από τόκους (σημ. 20)	7.022,05	2.520,00
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	7.022,05	2.520,00

Χρηματοοικονομικό κόστος προβλέψεων αποκατάστασης λατομείων (σημ. 16)	488,00	478,00
Χρηματοοικονομικό κόστος προβλέψεων αποζημίωσης προσωπικού (σημ.15)	5.599,11	8.885,16
Έξοδα από τόκους	47.522,53	27.794,91
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	53.609,64	37.158,07

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

7. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	Κτίρια	Μηχανήματα	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτοπο ιήσεις υπο εκτέλεση	Σύνολο
Ποσά προηγούμενης χρήσης 2011						
Υπόλοιπο έναρξης	228.916,72	285.322,94	0,09	10.628,87	49.810,97	574.679,59
Αγορές	-	1.150,00	-	6.954,12	-	8.104,12
Πωλήσεις αξίας κτήσης	-	-36.500,00	-	-	-	-36.500,00
Πωλήσεις από συσσωρευμένες αποσβέσεις	-	17.337,50	-	-	-	17.337,50
Αποσβέσεις (σημ. 4,20)	-31.104,18	-98.670,20	-	-163,73	-	-129.938,11
Υπόλοιπο λήξης	197.812,54	168.640,24	0,09	17.419,26	49.810,97	433.683,10
31 Δεκεμβρίου 2011						
Αξία κτήσης	434.269,67	2.095.692,47	174.109,63	111.776,13	49.810,97	2.865.658,87
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	236.457,13	1.927.052,23	174.109,54	94.356,87	-	2.431.975,77
Αναπόσβεστη αξία	197.812,54	168.640,24	0,09	17.419,26	49.810,97	433.683,10
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2012						
Υπόλοιπο έναρξης	197.812,54	168.640,24	0,09	17.419,26	49.810,97	433.683,10
Αγορές	10.000,00	-	-	647,17	-	10.647,17
Πωλήσεις αξίας κτήσης	-	-	-26.382,69	-960,00	-	-27.342,69
Πωλήσεις από συσσωρευμένες αποσβέσεις	-	-	26.382,69	960,00	-	27.342,69
Αποσβέσεις (σημ. 4,20)	-32.104,18	-96.474,28	-0,02	-5.341,42	-	-133.919,90
Υπόλοιπο λήξης	175.708,36	72.165,96	0,07	12.725,01	49.810,97	310.410,37
31 Δεκεμβρίου 2012						
Αξία κτήσης	444.269,67	2.095.692,47	147.726,94	111.463,30	49.810,97	2.848.963,35
Συσσωρευμένες αποσβέσεις	268.561,31	2.023.526,51	147.726,87	98.738,29	-	2.538.552,98
Αναπόσβεστη αξία	175.708,36	72.165,96	0,07	12.725,01	49.810,97	310.410,37

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των παγίων στοιχείων της Εταιρίας.

8. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	2012	2011
Εγγυήσεις ΔΕΗ	7.926,34	7.926,34
Εγγυήσεις ενοικίων	19.919,86	19.498,42
	27.846,20	27.424,76

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

9. Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται επί των προσωρινών διαφορών, σύμφωνα με την μέθοδο της υποχρέωσης. Τα σημαντικότερα ποσά που εμφανίζονται στον ισολογισμό θα ανακτηθούν ή θα τακτοποιηθούν σε περίοδο μεγαλύτερη των 12 μηνών μετά από την 31 Δεκεμβρίου 2012. Προς τούτο ο φορολογικός συντελεστής που χρησιμοποιήθηκε είναι κατά μέσο όρο 20%.

Η κίνηση του αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	2012	2011
Υπόλοιπο έναρξης	-164.373,83	300.708,70
Χρέωση στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων (σημ. 5)	-176.871,14	- 127.627,40
Πίστωση στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων (σημ. 5)	-	-
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης ανέλεγκτων χρήσεων	-	-
Φόρος που βαρύνει την καθαρή θέση μέσω της κατάστασης συνολικού εισοδήματος	-5.899,03	-8.707,47
Υπόλοιπο λήξης	-347.144,00	164.373,83
Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων		
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4.398,02	10.175,04
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	4.398,02	10.175,04
Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων		
Λοιπές προβλέψεις	-	-2.512,60
Απαιτήσεις από μεταφερόμενες ζημιές	-305.786,57	-132.017,36
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	-17.300,89	-22.828,85
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-3.120,00	-12.175,00
Απαιτήσεις και προπληρωμές	-25.334,56	-5.015,06
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	-351.542,02	-174.548,87
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	-347.144,00	-164.373,83

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

9. Αναβαλλόμενη φορολογία (συνέχεια)

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (πριν από τον συμψηφισμό των υπολοίπων που εμπίπτουν στην ίδια κατηγορία), κατά την διάρκεια της χρήσεως, έχει ως ακολούθως:

	1 Ιανουαρίου 2012	Χρέωση/ (πίστωση) στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	31 Δεκεμβρίου 2012
Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	10.175,04	-5.777,02	4.398,02
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	10.175,04	-5.777,02	4.398,02
Ανάλυση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων			
Λοιπές προβλέψεις	-2.512,60	2.512,60	0,00
Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών	-22.828,85	5.527,96	-17.300,89
Απαιτήσεις από μεταφερόμενες ζημιές	-132.017,36	-173.769,21	-305.786,57
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	-12.175,00	9.055,00	-3.120,00
Απαιτήσεις και προπληρωμές	-5.015,06	-20.319,50	-25.334,56
Σύνολο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	-174.548,87	-176.993,15	-351.542,02
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	-164.373,83	-182.770,17	-347.144,00

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

10. Αποθέματα

	2012	2011
Αποθέματα		
Υλικά-ανταλλακτικά	64.013,20	93.556,80
Έτοιμα προϊόντα	1.939.821,33	2.321.157,60
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	4.592,77	8.191,23
	<u>2.008.427,30</u>	<u>2.422.905,63</u>

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των αποθεμάτων.

11. Απαιτήσεις και προπληρωμές

	2012	2011
Πελάτες	275.662,14	216.242,47
Μείων: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-53.796,34	-48.952,09
Επιταγές εισπρακτέες	244.199,80	586.993,73
	<u>466.065,60</u>	<u>754.284,11</u>
Λογ. εισπρακτέοι από συνδεδεμένα μέρη (σημ.21)	21.319,81	47.158,24
Προπληρωμές	10.908,86	15.324,61
Λοιπές απαιτήσεις	214.882,60	335.400,70
	<u>713.176,87</u>	<u>1.152.167,66</u>

Στις 31 Δεκεμβρίου η χρονική απεικόνιση των απαιτήσεων έχει ως εξής:

	2012	2011
Είναι σε καθυστέρηση αλλά όχι απομειωμένα:		
< 30 ημέρες	223.066,93	331.578,65
30 - 60 ημέρες	172.291,47	272.963,30
60 - 90 ημέρες	80.376,98	56.122,55
90 - 120 ημέρες	11.650,03	140.777,85
	<u>487.385,41</u>	<u>801.442,35</u>

Ο λογαρισμός απαιτήσεις από πελάτες δεν είναι τοκοφόρος και συνήθως διακανονίζεται σε 60 - 90 ημέρες. Η χρονική απεικόνιση των απαιτήσεων έγινε με βάση την ημερομηνία έκδοσης και την ημερομηνία εξόφλησης των τιμολογίων και δεν έχουν ληφθεί υπόψη οι τυχόν καθυστερήσεις πληρωμής.

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων

	2012	2011
Υπόλοιπο έναρξης	48.952,09	35.978,14
Πρόβλεψη χρήσης (σημ. 3,20)	9.731,02	12.973,95
Αντιλογισμός μη χρησιμοποιηθείσας πρόβλεψης	-2.952,86	-
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-1.933,91	-
Υπόλοιπο λήξης	<u>53.796,34</u>	<u>48.952,09</u>

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

12. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	2012	2011
Ταμείο	73,54	316,02
Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις	90.591,96	110.730,71
	<u>90.665,50</u>	<u>111.046,73</u>

Οι βραχυπρόθεσμες καταθέσεις αποτελούνται από καταθέσεις όψεως. Τα πραγματικά επιτόκια καθορίζονται σύμφωνα με τα Euribor επιτόκια, διαπραγματεύονται κατά περίπτωση και έχουν μία περίοδο λήξης 7 ημερών.

13. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	2012	2011
Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές	235.665,50	76.946,14
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη (σημ.21)	1.044.689,90	826.625,40
Επιταγές πληρωτέες	68.652,42	351.973,31
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	20.252,96	29.742,85
Προκαταβολές πελατών	46.937,60	64.452,25
Λοιποί φόροι	7.354,33	10.219,33
Εξόδα χρήσεως δουλεωμένα	68.677,90	158.023,17
	<u>1.492.230,61</u>	<u>1.517.982,45</u>

Οι προμηθευτές δεν είναι τοκοφόρος λογαριασμός και συνήθως διακανονίζεται σε 2 μήνες (45 ημέρες για τα παροχής υπηρεσιών).

Οι λοιπές υποχρεώσεις δεν είναι τοκοφόρος λογαριασμός και συνήθως διακανονίζεται σε 2 μήνες.

14. Δανεισμός

Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις

	2012	2011
Δάνεια σε τοπικό νόμισμα (€)	<u>593.879,37</u>	<u>639.145,09</u>

Το πιστωτικό όριο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού στο τέλος της χρήσης είναι € 1.011.518,71. Το επιτόκιο του βραχυπρόθεσμου δανεισμού ήταν στο τέλος της χρήσης κυμαινόμενο Euribor + 4,75 (Μ.Ο. 4%).

Δεν υπάρχουν εμπράγματα εξασφαλίσεις για τα τραπεζικά δάνεια της Εταιρίας.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Ποσά σε Ευρώ

15. Υποχρεώσεις συνταξιοδοτικών παροχών

Η ελληνική εργατική νομοθεσία προβλέπει η αποζημίωση για αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης να βασίζεται στα χρόνια υπηρεσίας των εργαζομένων στην εταιρία λαμβάνοντας υπόψη τις αποδοχές τους κατά την ημερομηνία αποχώρησης. Η Εταιρία σύμφωνα με την πρακτική του Ομίλου, χορηγεί μεγαλύτερη αποζημίωση για αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης, από εκείνη που ορίζει ο νόμος. Οι αποζημιώσεις λόγω αποχώρησης για συνταξιοδότηση δεν χρηματοδοτούνται από ειδικά κεφάλαια, όμως οι υποχρεώσεις που προέρχονται από τέτοιου είδους δεσμεύσεις αποτιμώνται με αναλογιστικές μελέτες που εκπονούνται από ανεξάρτητες αναλογιστικές εταιρίες. Η τελευταία αναλογιστική μελέτη πραγματοποιήθηκε τον Δεκέμβριο του 2012. Οι βασικές υποθέσεις που υιοθετήθηκαν για την εκπόνηση της μελέτης αυτής ήταν ένα επιτόκιο προεξόφλησης της τάξεως του 5,9% (2009 :5,2%), ένα μέσο ποσοστό αύξησης των μισθών μεταξύ του 5,5% και 6,4% (2009:5,5% -6,4%) και τέλος μια ετήσια αύξηση των μελλοντικών συντάξεων της τάξεως του 3% (2009 : 3%).

Τα ποσά, τα οποία αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης και αφορούν τα προγράμματα καθορισμένων συνταξιοδοτικών παροχών έχουν ως εξής:

	2012	2011
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	6.824,54	10.298,22
Χρηματοοικονομικό κόστος (σημ.6)	5.599,11	8.885,16
Επιπρόσθετες καθορισμένες παροχές που πληρώθηκαν πέραν των προβλεπόμενων	103.442,15	79.270,75
	<u>115.865,80</u>	<u>98.454,13</u>

Ποσά που επιβάρυναν τα άλλα έξοδα / (έσοδα) εκμετάλλευσης (σημ.3)	110.266,69	89.568,97
Ποσά που επιβάρυναν τα έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	5.599,11	8.885,16
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) που επιβάρυναν την καθαρή θέση μέσω της κατάστασης συνολικού εισοδήματος	22.688,59	-43.537,34
Ποσά που επιβάρυναν την Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	<u>138.554,39</u>	<u>54.916,79</u>

Τα ποσά τα οποία καταχωρούνται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης αναλύονται ως εξής:

Παρούσα αξία της υποχρέωσης	66.541,88	116.648,16
Υποχρέωση που καταχωρήθηκε στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	<u>66.541,88</u>	<u>116.648,16</u>

Ανάλυση της υποχρέωσης που καταχωρήθηκε στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης:

Υπόλοιπο έναρξης	116.648,16	193.155,66
Συνολική δαπάνη - όπως αυτή εμφανίζεται παραπάνω	115.865,80	98.454,13
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημιές) που επιβάρυναν την καθαρή θέση μέσω της κατάστασης συνολικού εισοδήματος	22.688,59	-43.537,34
Πληρωμές παροχών κατά την διάρκεια της χρήσεως	-188.660,67	-131.424,29
Υπόλοιπο λήξης	<u>66.541,88</u>	<u>116.648,16</u>

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

16. Λοιπές Προβλέψεις

<u>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</u>	2012	2011
Πρόβλεψη αποκατάστασης περιβάλλοντος		
Υπόλοιπο έναρξης	12.563,00	12.872,00
Πρόβλεψη χρήσης (σημ. 3,20)	-	187,00
Χρηματοοικονομικό κόστος χρήσης (σημ.6)	488,00	478,00
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	<u>-13.051,00</u>	<u>-974,00</u>
Υπόλοιπο λήξης	<u>0,00</u>	<u>12.563,00</u>

Αντιπροσωπεύει την παρούσα αξία της εκτιμώμενης δαπάνης για αποκατάσταση των λατομείων μετά από την παύση της λειτουργίας τους καθώς και άλλων παρόμοιων υποχρεώσεων.

	2012	2011
Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτων χρήσεων		
Υπόλοιπο έναρξης	4.400,00	4.400,00
Πρόβλεψη χρήσης	<u>-</u>	<u>-</u>
Υπόλοιπο λήξης	<u>4.400,00</u>	<u>4.400,00</u>

17. Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις

Η Εταιρία δεν έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις που προκύπτουν κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών. Δεν υπάρχουν εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις οι οποίες μπορεί να έχουν και σοβαρές επιπτώσεις στην χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρίας.

Για την οικονομική χρήση 2010 δεν έχει γίνει φορολογικός έλεγχος στην Εταιρία και ως εκ τούτου η παραπάνω χρήση της Εταιρίας δεν έχει ακόμα οριστικοποιηθεί. Για την χρήση 2011 η Εταιρία ελέγχθηκε φορολογικά από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ.5 Ν.2238/1994. Για τη χρήση 2012 ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσεως 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

18. Μετοχικό κεφάλαιο

	Αριθμός κοινών μετοχών	Αξία Κοινών μετοχών
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2011	<u>403.400,00</u>	<u>1.210.200,00</u>
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2012	<u>403.400,00</u>	<u>1.210.200,00</u>

Το μετοχικό κεφάλαιο είναι πλήρως καταβλημένο. Η ονομαστική αξία των μετοχών είναι 3 Ευρώ ανά μετοχή.

19. Αποθεματικά

	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικό ειδικών διατάξεων και νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2011	<u>90.962,44</u>	<u>383.283,73</u>	<u>4.403,00</u>	<u>478.649,17</u>
Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2012	<u>90.962,44</u>	<u>383.283,73</u>	<u>4.403,00</u>	<u>478.649,17</u>

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

20. Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

		2011	2011
(Ζημίες)/κέρδη χρήσεως προ φόρων		-840.326,21	470.528,50
Προσαρμογές του αποτελέσματος σε σχέση με τις εξής συναλλαγές:			
Αποσβέσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων	7	133.919,90	129.938,11
Μη χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη πριμ παραγωγικότητας	3,16	-	-
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	15	6.824,54	10.298,22
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	3, 11	10.181,02	12.973,95
Πρόβλεψη για αποκατάσταση περιβάλλοντος	3,16	-	187,00
Πρόβλεψη για απομείωση απαξίωση αποθεμάτων	16	69.793,16	-
Κέρδη από πώληση παγίων		-	-837,50
Έσοδα από τόκους	6	-7.022,05	-2.520,00
Έξοδα από τόκους	6	53.609,64	37.158,07
Μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης:			
(Μείωση)/αύξηση αποθεμάτων		344.685,17	-945.204,64
Μείωση απαιτήσεων και προπληρωμών		303.757,41	126.217,93
(Μείωση)/αύξηση τρεχουσών υποχρεώσεων		-124.021,36	142.970,10
Εκροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση		-48.598,78	-18.290,26

ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΓΟΥΡΝΩΝ Α.Ε
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Ποσά σε Ευρώ)

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η συνοπτική περιγραφή των συναλλαγών με συνδεδεμένες επιχειρήσεις κατά τη διάρκεια του έτους είναι :

	2012	2011
i) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		
Πωλήσεις υπηρεσιών σε θυγατρικές Τιτάν Α.Ε.	90.430,23	401.943,56
Πωλήσεις αγαθών σε θυγατρικές Τιτάν Α.Ε.	108.938,55	-
	199.368,78	401.943,56
ii) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Αγορές υπηρεσιών από Τιτάν Α.Ε.	1.218,54	1.227,91
Αγορές αγαθών από Τιτάν Α.Ε.	200,00	-
Αγορές αγαθών από θυγατρικές Τιτάν Α.Ε.	-	1.320,00
Αγορές υπηρεσιών από θυγατρικές Τιτάν Α.Ε.	175.869,58	101.363,07
	177.288,12	103.910,98
iii) Υπόλοιπα τέλους χρήσης για αγορές αγαθών και υπηρεσιών		
Λογαριασμοί πληρωτέοι σε Τιταν Α.Ε. (σημ. 13)	-58.644,98	-56.900,18
Λογαριασμοί πληρωτέοι σε Interbeton Α.Ε. (σημ. 13)	-986.044,92	-769.725,22
Μερίσματα πληρωτέα σε Τιταν Α.Ε.	-583.744,68	-583.744,68
Μερίσματα πληρωτέα σε Interbeton Α.Ε.	-478.957,32	-478.957,32
Λογαριασμοί εισπρακτέοι από Interbeton Α.Ε. (σημ 11)	9.534,97	47.158,24
Λογαριασμοί εισπρακτέοι από Trans Beton-Δομική Α.Ε. (σημ 11)	11.784,84	-

22. Στόχοι και πολιτικές προγράμματος διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Διαχείριση του κινδύνου πραγματοποιείται από ένα κεντρικό τμήμα χρηματοοικονομικής διαχείρισης (Διεύθυνση Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης Ομίλου) βάσει πολιτικών εγκεκριμένων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η Διεύθυνση Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης Ομίλου λειτουργεί ως κέντρο κόστους και υπηρεσιών και παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες στην Εταιρία, συντονίζει την πρόσβαση στις εγχώριες και διεθνείς χρηματαγορές και διαχειρίζεται τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους που συσχετίζονται με τις δραστηριότητες της Εταιρίας.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί η Εταιρία αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης και λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο καθώς δεν πραγματοποιούνται ταμιακές ροές σε ξένο νόμισμα (εισαγωγές/εξαγωγές).

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά έσοδα και οι ταμιακές ροές της Εταιρίας δεν επηρεάζονται σημαντικά από τις διακυμάνσεις των επιτοκίων. Η έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων για τις υποχρεώσεις και επενδύσεις παρακολουθείται σε προϋπολογιστική βάση.

Πολιτική της Εταιρίας είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της Εταιρίας. Επομένως οι αποφάσεις για τη διάρκεια των δανείων και το ύψος των επιτοκίων, λαμβάνονται ξεχωριστά για κάθε περίπτωση. Όλα τα δάνεια είναι βραχυπρόθεσμα και έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια.

22. Στόχοι και πολιτικές προγράμματος διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου (συνέχεια)

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους. Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται από μια ευρεία πελατειακή βάση. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται διαρκώς από την Εταιρία.

Όταν κρίνεται απαραίτητο, ζητείται επιπλέον ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης. Ειδική μηχανογραφική εφαρμογή ελέγχει το μέγεθος της παροχής των πιστώσεων καθώς και τα πιστωτικά όρια των λογαριασμών. Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημιές από απομείωση. Στο τέλος του έτους η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από κάποια εξασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθέσιμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Η Εταιρία διαχειρίζεται τους κινδύνους που μπορεί να δημιουργηθούν από έλλειψη επαρκούς ρευστότητας φροντίζοντας να υπάρχουν πάντα εξασφαλισμένες τραπεζικές πιστώσεις προς χρήση.

Ο παρακάτω πίνακας συνοψίζει τις ημερομηνίες λήξεως των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 31 Δεκεμβρίου 2012, με βάση τις πληρωμές που απορρέουν από τις σχετικές δανειακές συμβάσεις, σε μη προεξοφλημένες τιμές.

Ποσά χρήσης 2012	Άμεσα Καταβλητέα	Λιγότερο από 6 μήνες	6 με 12 μήνες	1 με 5 έτη	> 5 έτη	Σύνολο
Δανεισμός (σημείωση 14)	-	593.879,37	-	-	-	593.879,37
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (σημείωση 13)	-	1.492.230,61	-	-	-	1.492.230,61
	-	2.086.109,98	-	-	-	2.086.109,98

Ποσά χρήσης 2011	Άμεσα Καταβλητέα	Λιγότερο από 6 μήνες	6 με 12 μήνες	1 με 5 έτη	> 5 έτη	Σύνολο
Δανεισμός (σημείωση 14)	-	639.145,09	-	-	-	639.145,09
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (σημείωση 13)	-	1.517.982,45	-	-	-	1.517.982,45
	-	2.157.127,54	-	-	-	2.157.127,54

Διαχείριση Κεφαλαίου

Ο πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου της Εταιρίας είναι να εξασφαλιστεί η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής του διαβάθμισης καθώς και των υγιών δεικτών κεφαλαίου, ώστε να υποστηρίζονται και να επεκτείνονται οι δραστηριότητες της Εταιρίας.

Η Εταιρία ελέγχει την κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας τον δείκτη καθαρού δανεισμού προς τα λειτουργικά κέρδη. Στον καθαρό δανεισμό, περιλαμβάνονται τοκοφόρα δάνεια μείον διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα.

	2012	2011
Δανεισμός	593.879,37	639.145,09
Μείον: Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (σημείωση 12)	90.665,50	-111.046,73
Καθαρός δανεισμός	684.544,87	528.098,36
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	-659.818,72	635.104,68

23. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την 31 Δεκεμβρίου 2012 που να επηρεάζουν την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας.