

ΧΡΥΣΩΡΥΧΕΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΡΑ: ΑΘΗΝΑ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24268/01/Β/91/484/01

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 22η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Β. ΕΞΟΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	413.977,72	192.661,57	221.316,15	280.477,65	140.553,21	139.924,44		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Ασόματες ακινητοποιήσεις								
1. Έξοδα Ερευνών & Αναπτύξεως	4.307.155,42	1.075.081,94	3.232.073,48	3.486.651,09	764.184,19	2.722.466,90		
2. Παρασχηματισμοί & Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	801.466,48	801.466,48	-	801.466,48	801.466,44	0,04		
	5.108.621,90	1.876.548,42	3.232.073,48	4.288.117,57	1.565.650,63	2.722.466,94		
II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις								
2 Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία-Αγροί-Φυτείες-Δάση	121.128,53	-	121.128,53	108.365,53	-	108.365,53		
3 Κτίρια - τεχνικά έργα	130.784,35	8.636,07	122.148,28	88.631,59	4.905,29	83.726,30		
4 Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	85.164,91	40.735,30	44.429,61	73.970,37	34.936,02	39.034,35		
5. Μεταφορικά μέσα	209.223,03	88.319,90	120.903,13	155.423,88	71.248,26	84.175,62		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	220.346,71	99.848,05	120.498,66	154.873,15	80.004,53	74.868,62		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	3.505.654,61	-	3.505.654,61	263.175,71	-	263.175,71		
	9.380.924,04	2.114.087,74	7.266.836,30	5.132.557,80	1.756.744,73	3.375.813,07		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓI+ΓII)								
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			13.662,73			9.460,73		
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			7.280.499,03			3.385.273,80		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Απαιτήσεις								
11. Χρεώστες διάφοροι			1.518.437,41			1.157.711,31		
			1.518.437,41			1.157.711,31		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			4.429,33			1.139,54		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			716.097,47			624.855,80		
			720.526,80			625.995,34		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			2.238.964,21			1.783.706,65		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			5.867,39			17.411,55		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			9.746.646,78			5.326.316,44		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			15.847,39			739.016,26		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			15.847,41			-		
			31.694,80			739.016,26		

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(637.833 μετοχές των 29,35 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	18.720.398,55	10.849.110,10
V. Αποτέλεσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(2.308.263,10)	(3.695.331,20)
(+) Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(10.900.458,93)	(7.205.127,73)
	(13.208.722,03)	(10.900.458,93)
VI. Ποσά Προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταθέσεις μετόχων	3.628.689,94	4.673.023,75
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AV+AVI)	9.140.366,46	4.621.674,92
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΛΑ		
1. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	60.293,37	39.444,78
2. Λοιπές προβλέψεις	-	2.606,39
	60.293,37	42.051,17
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	231.732,56	451.741,83
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	33.423,84	39.931,91
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	52.529,09	39.097,50
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	87.986,04	0
11. Πιστωτές διάφοροι	77.063,40	119.499,11
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	482.734,93	650.270,35
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	63.252,02	12.320,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	9.746.646,78	5.326.316,44
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών	15.847,39	739.016,26
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	15.847,41	-
	31.694,80	739.016,26

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επειδή το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι μικρότερο από το 1/2 του Μετοχικού Κεφαλαίου, συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου 47 του Ν.2190/1920. Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, θα αποφασίσει την κεφαλαιοποίηση των καταθέσεων των μετόχων, καθώς και τη λήψη και άλλων απαραίτητων μέτρων για τη συνέχιση των εργασιών της εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πολίσεις)	-	-
Μείον: Κόστος πωλήσεων	-	-
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	-	-
ΜΕΙΟΝ:		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.289.709,49	3.693.000,98
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(2.289.709,49)	(3.693.000,98)
Πλέον:		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.112,56	2.471,86
Μείον :		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	8.631,95	4.136,33
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) Εκμεταλλεύσεως	(2.296.228,88)	(3.694.665,45)
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα		
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	14.684,93	6.195,53
2. Έκτακτα κέρδη	-	-
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	481,52	-
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	-	10.986,73
Μείον :		
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	23.063,66	11.652,48
2. Έκτακτες ζημίες	1.400,00	-
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.737,01	11.652,48
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	(2.308.263,10)	(3.695.331,20)
ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	409.451,37	731.530,49
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	409.451,37	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	(2.308.263,10)	(3.695.331,20)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	(2.308.263,10)	(3.695.331,20)
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(10.900.458,93)	(7.205.127,73)
Ζημίες εις νέο	(13.208.722,03)	(10.900.458,93)

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΕΥΛΟΥΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 919559

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 118301

ΑΝΔΡΕΑΣ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
Α.Μ.Α.ΕΙ.Α.Σ.:28970 Α' ΤΑΞΗΣ

ΔΑΔΜΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Μ.Α.ΕΙ.Α.Σ.:18385 Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΧΡΥΣΩΡΥΧΕΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΧΡΥΣΩΡΥΧΕΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» 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 42^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό 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 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 παρουσίας 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

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2009 έως 2013 καθώς και για ενδεχόμενες διαφορές κατά τη διαδικασία επιστροφής από το Ελληνικό Δημόσιο Φ.Π.Α. ετών 2006 -2012, ποσού Ευρώ 1.518 χιλ. που περιλαμβάνεται στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι, από το οποίο για ποσό Ευρώ 441 χιλ εκκρεμούν αιτήσεις επιστροφής από προηγούμενες χρήσεις. Το ύψος της πρόβλεψης δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις ενδεχόμενες επιπτώσεις του 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 «ΧΡΥΣΩΡΥΧΕΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31^η 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 42^ο έως και 43^ο του κωδ.Ν. 2190/1920.

Θέματα Έμφασης.

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Στη σημείωση 7.δ.2 του προσαρτήματος όπου αναφέρεται στην αδυναμία προσδιορισμού του χρόνου επιστροφής από το Ελληνικό Δημόσιο ή συμψηφισμού, του χρεωστικού υπολοίπου του ΦΠΑ, ποσού Ευρώ 1.518 χιλ. που περιλαμβάνεται στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι.

2. Στην σημείωση 13.δ του προσαρτήματος και στη σημείωση που παρατίθεται κάτω από τον ισολογισμό, όπου αναφέρεται ότι το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (συμπεριλαμβανομένων και των καταθέσεων των μετόχων), κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013, είναι κατώτερο από το μισό του μετοχικού της κεφαλαίου, καθώς και η πρόθεση των μετόχων να αποφασίσουν, στην προσεχή τακτική Γενική Συνέλευση, τη συνέχιση της οικονομικής υποστήριξης της εταιρείας, προϋπόθεση η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικ