

# ΧΡΥΣΩΡΥΧΕΙΑ ΘΡΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΜΕΤΑΛΛΕΥΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΑΡΑ: ΑΘΗΝΑ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 24268/01/Β/91/484/01  
 ΪΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 21ης ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)  
 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			Ποσά	Ποσά
	Δξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ. Δξία	Δξία Κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόβ. Δξία	κλειόμενης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	280.477,65	140.553,21	139.924,44	131.444,95	87.742,91	43.702,04		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>Ι. Ασόματες ακινητοποιήσεις</b>								
1. Έξοδα Ερευνών & Αναπτύξεως	3.474.277,38	751.810,73	2.722.466,65	1.293.839,10	114.888,96	1.178.950,14		
2. Παραχωρήσεις & Δικαιώματα Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας	801.466,48	801.466,44	0,04	801.466,48	801.466,44	0,04		
5. Λοιπές ασόματες ακινητοποιήσεις	12.373,71	12.373,46	0,25	12.373,71	12.373,46	0,25		
	<b>4.288.117,57</b>	<b>1.565.650,63</b>	<b>2.722.466,94</b>	<b>2.107.679,29</b>	<b>928.728,86</b>	<b>1.178.950,43</b>		
<b>II. Ενσόματες Ακινήτοποιήσεις</b>								
2. Ορυχεία-Μεταλλεία-Λατομεία-Αγροί-Φυτείες-Δάση	108.365,53	-	108.365,53	63.319,17	-	63.319,17		
3. Κτίρια - τεχνικά έργα	88.631,59	4.905,29	83.726,30	10.214,20	589,16	9.625,04		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	73.970,37	34.936,02	39.034,35	46.903,44	28.747,42	18.156,02		
5. Μεταφορικά μέσα	155.423,88	71.248,26	84.175,62	75.368,25	58.375,31	16.992,94		
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	154.873,15	80.004,53	74.868,62	66.553,24	60.653,80	5.899,44		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	263.175,71	-	263.175,71	-	-	80.497,30		
	<b>844.440,23</b>	<b>191.094,10</b>	<b>653.346,13</b>	<b>262.358,30</b>	<b>148.365,69</b>	<b>194.489,91</b>		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)</b>	<b>5.132.557,80</b>	<b>1.756.744,73</b>	<b>3.375.813,07</b>	<b>2.370.037,59</b>	<b>1.077.094,55</b>	<b>1.373.440,34</b>		
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.460,73			5.631,73		
			<b>3.385.273,80</b>			<b>1.379.072,07</b>		
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)</b>								
<b>Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
11. Χρεώστες διάφοροι			<b>1.157.711,31</b>			<b>745.016,01</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			1.139,54			1.483,54		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			624.855,80			51.624,54		
			<b>625.995,34</b>			<b>53.108,08</b>		
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΑII+ΑIV)</b>			<b>1.783.706,65</b>			<b>798.124,09</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			<b>17.411,55</b>			<b>43.812,00</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)</b>			<b>5.326.316,44</b>			<b>2.264.710,20</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών			<b>739.016,26</b>			<b>15.847,39</b>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	Ποσά
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	κλειόμενης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
<b>I. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
(369.646 μετοχές των 29,35 Ευρώ)		
1. Καταβλημένο	<b>10.849.110,10</b>	<b>8.120.117,75</b>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέον</b>		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(3.695.331,20)	(1.686.562,02)
(+)Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(7.205.127,73)	(5.518.565,71)
	<b>(10.900.458,93)</b>	<b>(7.205.127,73)</b>
<b>VI. Ποσά Προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου</b>		
1. Καταθέσεις μετόχων	<b>4.673.023,75</b>	<b>1.183.516,10</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑV+ΑVI)</b>	<b>4.621.674,92</b>	<b>2.098.506,12</b>
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΑΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
1. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	39.444,78	44.235,98
2. Λοιπές προβλέψεις	2.606,39	-
	<b>42.051,17</b>	<b>44.235,98</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	451.741,83	19.476,54
5. Υποχρεώσεις από Φόρους - Τέλη	39.931,91	19.106,39
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	39.097,50	15.803,35
11. Πιστωτές διάφοροι	119.499,11	55.261,82
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)</b>	<b>650.270,35</b>	<b>109.648,10</b>
<b>Α. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	<b>12.320,00</b>	<b>12.320,00</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Α)</b>	<b>5.326.316,44</b>	<b>2.264.710,20</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπραγμάτων ασφαλειών	<b>739.016,26</b>	<b>15.847,39</b>

**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 2012 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2012)

I. Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	-	-	-	-	-	-
Κύκλος εργασιών (πολήσεις)	-	-	-	-	-	-
Μείων: Κόστος πωλήσεων	-	-	-	-	-	-
<b>Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.693.000,98			1.673.431,74		
<b>Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>(3.693.000,98)</b>			<b>(1.673.431,74)</b>		
<b>Πλέον:</b>						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2.471,86			554,11		
Μείων :						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	4.136,33	(1.664,47)		1.600,77	(1.046,66)	
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) Εκμεταλλεύσεως</b>	<b>(3.694.665,45)</b>			<b>(1.674.478,40)</b>		
<b>II. ΠΑΕΟΝ : Έκτακτα Αποτελέσματα</b>						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.195,53			0,06		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	4.791,20	10.986,73		-	0,06	
<b>Μείων :</b>						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	11.652,48			6.977,77		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-	11.652,48	(665,75)	5.105,91	12.083,68	(12.083,62)
<b>Οργανικά &amp; Έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)</b>	<b>(3.695.331,20)</b>			<b>(1.686.562,02)</b>		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b>						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	731.530,49			32.801,71		
Μείων : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	731.530,49	-		32.801,71	-	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>(3.695.331,20)</b>			<b>(1.686.562,02)</b>		

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	Ποσά	Ποσά
	κλειόμενης χρήσεως 2012	προηγούμενης χρήσεως 2011
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(3.695.331,20)	(1.686.562,02)
<b>Ζημίες εις νέο</b>	<b>(7.205.127,73)</b>	<b>(5.518.565,71)</b>
	<b>(10.900.458,93)</b>	<b>(7.205.127,73)</b>

Αθήνα, 25 Ιανουαρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΞΥΛΑΟΥΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Α.Α.Τ. ΑΒ 636146

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
Α.Α.Τ. ΑΗ 118301

ΠΡΙΟΒΟΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ  
Α.Α.Τ. ΑΗ 016427, ΑΡ ΑΔΕΙΑΣ Α' 1799

## 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 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε 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 επιλεγμένες 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 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 2012 καθώς και για ενδεχόμενες διαφορές κατά τη διαδικασία επιστροφής από το Ελληνικό Δημόσιο Φ.Π.Α. ετών 2006 -2012, ποσού Ευρώ 1.152 χιλ. που περιλαμβάνεται στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι, από το οποίο για ποσό Ευρώ 364,5 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<sup>η</sup> 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 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του κωδ.Ν. 2190/1920.

**Θέματα Έμφασης**

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Στη σημείωση 7.δ.2 του προσαρτήματος όπου αναφέρεται στη αδυναμία προσδιορισμού του χρόνου επιστροφής από το Ελληνικό Δημόσιο ή συμψηφισμού, του χρεωστικού υπολοίπου του ΦΠΑ, ποσού Ευρώ 1.152 χιλ. που περιλαμβάνεται στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι.