

**ΟΜΗΡΟΣ Α.Ε.**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 41337/58/Β/98/007**  
**ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	58.038,32	32.030,15	26.008,17	40.287,51	20.714,66	19.572,85	<b>Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο</b>		
	<b>58.038,32</b>	<b>32.030,15</b>	<b>26.008,17</b>	<b>40.287,51</b>	<b>20.714,66</b>	<b>19.572,85</b>	(8107 μετοχές του 44,00 ευρώ )		
							1. Καταβλημένο κεφάλαιο	356.708,00	356.708,00
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχ.Επενδύσεων</b>		
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							1.Διαφορές από αναπροσ. αξίας συμμ/χών & χρεογράφων	2.747,52	1.547,52
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	36.937,55	0,00	36.937,55	36.937,55	0,00	36.937,55	2.Διαφορές από αναπροσ. αξίας λοιπών περιουσ.στοιχείων	163.852,07	163.852,07
3. Κτίρια-Εγκ/σεις κτιρίων-Τεχνικά έργα	1.094.590,80	545.827,48	548.763,32	1.094.590,80	457.949,00	636.641,80		<b>166.599,59</b>	<b>165.399,59</b>
4. Μηχ/τα-τεχν. εγκ/σεις & λπ. μηχ. Εξ.	705.365,06	494.582,88	210.782,18	671.858,06	418.769,43	253.088,63			
5. Μεταφορικά μέσα	128.673,08	106.753,19	21.919,89	128.573,08	91.815,95	36.757,13	<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	132.905,43	109.160,89	23.744,54	125.555,41	97.797,56	27.757,85	1.Τακτικό αποθεματικό	92.906,82	82.293,71
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	2.Ειδικά αποθεματικά	10.791,12	10.791,12
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>2.180.471,92</b>	<b>1.256.324,44</b>	<b>924.147,48</b>	<b>2.057.514,90</b>	<b>1.066.331,94</b>	<b>991.182,96</b>	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	1.753.026,48	1.638.909,18
								<b>1.856.724,42</b>	<b>1.731.994,01</b>
<b>III. Συμμετ. και άλλες μακροπρ. Χρημ/κές απαιτήσεις</b>							<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
2.Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			13.499,70			13.499,70	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	359.525,47	285.974,84
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			343,36			343,36		<b>359.525,47</b>	<b>285.974,84</b>
			13.843,06			13.843,06			
<b>Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>937.990,54</b>			<b>1.005.026,02</b>	<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+V)</b>	<b>2.739.557,48</b>	<b>2.540.076,44</b>
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1. Εμπορεύματα			74.215,02			35.500,79	<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
2.Προϊόντα έτοιμα-ημιτελή-Υποπροϊόντα & υπολείμματα			961.307,83			1.319.110,06	2. Δάνεια Τραπεζών	1.851.134,18	1.960.090,85
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			462.900,43			576.679,77			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			289.602,81			261.468,95	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
			<b>1.788.026,09</b>			<b>2.192.759,57</b>	1. Προμηθευτές	544.093,44	1.069.252,32
<b>II. Απαιτήσεις</b>							2α.Επιταγές Πληρωτέες	699.942,51	540.593,36
1. Πελάτες	2.536.734,81					2.473.959,75	3. Τράπεζες λ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.684.076,45	2.300.967,79
Μείον. Προβλέψεις	63.209,40		2.473.525,41				4. Προκαταβολές πελατών	25.548,28	53.379,45
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						22.378,07	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	150.201,29	107.896,66
- Χαρτοφυλακίου	35.266,09		35.266,09			22.378,07	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	36.071,28	29.577,00
3α. Επιταγές Εισπρακτέες (Μεταχρονολογημένες)						67.627,22	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρ.την επόμενη χρήση	215.952,42	210.684,39
- Στο χαρτοφυλάκιο	62.115,07		1.949.614,74			2.299.695,36	11.Πιστωτές διάφοροι	1.508,28	0,00
- Στις τράπεζες για εγγύηση	1.887.499,67		480.100,56			2.367.322,58		<b>3.357.393,95</b>	<b>4.312.350,97</b>
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			480.100,56			480.100,56	<b>Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)</b>	<b>5.208.528,13</b>	<b>6.272.441,82</b>
11. Χρεώστες διάφοροι			62.952,43			67.410,04			
			<b>5.001.459,23</b>			<b>5.411.171,00</b>	<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>							2.Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	60.539,02	8.628,83
1. Ταμείο			29.380,98			8.931,44			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			225.759,62			183.686,21			
			<b>255.140,60</b>			<b>192.617,65</b>			
<b>Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)</b>			<b>7.044.625,92</b>			<b>7.796.548,22</b>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>			<b>8.008.624,63</b>			<b>8.821.147,09</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>8.008.624,63</b>	<b>8.821.147,09</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>		
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.753.026,48			1.638.909,18	4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	1.753.026,48	1.638.909,18

**Σημειώσεις επί του Ισολογισμού:**

1. Στα ακίνητα της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ποσού € 1.587.750,50 ευρώ για εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων το ύψος των οποίων κατά την 31/12/2011 ανέρχεται σε ποσό € 2.067.086,60  
 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρίας έγινες κατά την χρήση 2008, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/92, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011</u>		<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010</u>			<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011</u>	<u>Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010</u>
<b>I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>					Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	386.188,22	629.344,64
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		12.697.691,86		11.461.911,47	Πλέον : Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	285.974,84	272.749,97
Μείον: Κόστος πωλήσεων		10.502.231,03		9.218.814,01	Μείον : Διαφορές φορολογικού ελέγχου	(120.860,47)	(33.134,63)
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.195.460,83		2.243.097,46	Σύνολο	551.302,59	868.959,98
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		0,00		72,33			
Σύνολο		2.195.460,83		2.243.169,79	ΜΕΙΟΝ:		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	341.813,80		224.580,96		1. Φόρος εισοδήματος	67.046,71	99.684,14
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	662.593,74	1.004.407,54	627.095,14	851.676,10	2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	2.481,10
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.191.053,29		1.391.493,69	Κέρδη προς διάθεση	484.255,88	766.794,74
<b>Πλέον:</b> 1. Έσοδα συμμετοχών	0,00		1.200,00				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00		895,66		<i>Η διάθεση κερδών γίνεται ως εξής:</i>		
<b>Μείον:</b>					1. Τακτικό Αποθεματικό	10.613,11	22.561,68
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	439.731,12	439.731,12	(439.731,12)	454.374,47	2. Αφορολόγητο αποθεματικό	114.117,30	529.051,71
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		751.322,17		939.214,88	3. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	359.525,47	285.974,84
<b>II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα</b>						484.255,88	837.588,23
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.702,90		44.671,05		Κατερίνη, 30 Απριλίου 2012		
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	0,00		804,84				
<b>Μείον:</b>					Η Πρόεδρος του Δ.Σ & Διευθύνουσα Σύμβουλος	Το Μέλος του Δ.Σ.	Ο Λογιστής
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	18.107,24		2.308,95				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		3,14				
3. Έκτακτες Ζημιές	353.729,61	371.836,85	(365.133,95)	353.034,04	355.346,13	(309.870,24)	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		386.188,22		629.344,64			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b>					Σοφία Μιχαηλίδου	Όμηρος Πασιόπουλος	Θεόδωρος Υφαντής
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	196.359,72		200.715,53		Α.Δ.Τ. ΑΕ 357234	Α.Δ.Τ. ΑΑ 459566	ΑΜ Ο.Ε.Ε. 17616 Α τάξης
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	196.359,72	0,00	200.715,53	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>		<b>386.188,22</b>		<b>629.344,64</b>			

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
 Προς τους Μετόχους της Εταιρίας « ΟΜΗΡΟΣ Α.Ε.»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΜΗΡΟΣ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, 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 είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστάται 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.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη** . Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους επιμέρους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 900 χιλ περίπου. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 63 χιλ περίπου υπολείπεται κατά ευρώ 600 χιλ περίπου του ποσού που έπρεπε να σχηματισθεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 600 χιλ περίπου. 2) Ο Λογαριασμός του Ενεργητικού Δ.Ι.3β "Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες), ποσού € 480.100,56 δεν επαληθεύτηκε με καταμέτρηση και κατά συνέπεια αποτελεί μειωτικό στοιχείο της καθαρής θέσης. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 43 χιλ περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 43 χιλ περίπου, τα αποτελέσματα της χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 6 χιλ περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 43 χιλ περίπου.

**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 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

**Θέματα Έμφασης**. Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στην γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Η προτεινόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας διάθεση των αποτελεσμάτων χρήσης (μη διανομή μερίσματος), πρέπει να εγκριθεί από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, με την απαιτούμενη πλειοψηφία που απαιτεί ο Νόμος. 2) Στην σημείωση 7 που παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010 και ενδεχόμενα να υπάρξουν μελλοντικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** . Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

Θεσσαλονίκη 1 Ιουνίου 2012  
 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Νικόλαος Στ Λαζαρίδης  
 ΑΜ ΣΟΕΛ 37641  
 Ελληνική Ελεγκτική ΑΕ

