

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ- ΕΥΣΤ. ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης Ιουνίου 2013
59η Εταιρική χρήση (1η Ιουλίου 2012 - 30η Ιουνίου 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 9613/11/Β/86/18
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 1/7/2012-30/6/2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 1/7/2011-30/6/2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΞΕΘΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.339.218,61	1.339.218,57	0,04	1.339.218,61	1.276.380,82	62.837,79	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.412.808,18	0,00	2.412.808,18	1.723.431,56	0,00	1.723.431,56	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.906.859,99	1.738.760,40	1.168.099,59	2.477.930,21	1.379.380,25	1.098.549,96	
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.095.226,61	1.475.455,65	619.770,96	2.050.348,96	1.377.226,70	673.122,26	
5. Μεταφορικά μέσα	386.903,68	232.343,79	154.559,89	386.903,68	200.993,03	185.910,65	
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	147.646,05	147.645,75	0,30	143.988,76	106.126,27	37.862,49	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	7.949.444,51	3.594.205,59	4.355.238,92	6.782.603,17	3.063.726,25	3.718.876,92	
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			1.766,05			977,37	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			4.357.004,97			3.719.854,29	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα							
1.Εμπορεύματα			582.236,45			0,00	
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			133.577,07			3.087.916,96	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			70.873,07			65.990,00	
5.Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			404.200,00			0,00	
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες	2.271.380,18			2.830.670,50			
Μείον: Προβλέψεις	264.899,71	2.006.480,47		165.847,08	2.664.823,42		
3β.Επιταγές σε καθυστέρηση	323.540,68			323.540,68			
Μείον: Προβλέψεις	323.540,68	0,00		323.540,68	0,00		
7.Απαιτήσεις κατά οργάνων διοικήσεως			0,00		2.800.000,00		
8.Δεσμευμένοι λογισμοί καταθέσεων			150.868,98		150.868,98		
10α.Επίδοχοι χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			72.919,07		72.919,07		
11.Χρεώστες διάφοροι			59.926,45		381.891,50		
11α.Χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			437.643,27		290.295,70		
			2.727.838,24		6.360.798,67		
IV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο			109.434,10			41.464,14	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			2.500.577,10			2.934.886,24	
			2.610.011,20			2.976.350,38	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			6.528.736,03			12.491.056,01	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1.Έξοδα επομένων χρήσεων			767.500,00			485.250,00	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			11.653.241,04			16.758.998,09	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)
							11.653.241,04
							16.758.998,09

Σημείωση: Στην χρήση 1.7.2012-30.6.2013 πραγματοποιήθηκε αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων σύμφωνα με το Ν.2065/92

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσης 1/7/2012-30/6/2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 1/7/2011-30/6/2012			Καθαρά κέρδη χρήσεως
	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας							
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έξοδα	155.660,31			165.093,37			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	344.646,67	-188.986,36		408.156,75	-243.063,38		
II. Ολικές κέρδη/(ζημιές) εκμεταλλεύσεως			363.046,22			-617.519,55	
ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	163.291,11			800.724,05			
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	29.432,85	192.723,96					
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	224.671,40			128.140,24			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	36.778,53			4.250,93			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	99.052,63	360.502,56	-167.778,60	50.000,00	182.391,17	618.332,88	
Οργανικά και έκτακτα κέρδη			195.267,62			813,33	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			383.791,89			528.319,06	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	383.791,89	0,00		528.319,06	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			195.267,62			813,33	

Λειβαδιά, 30η Οκτωβρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ε. ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ
Α. Δ. Τ. ΑΕ 494662

ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ Ε. ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ
Α. Δ. Τ. Η 155265

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Γ. ΜΠΙΝΙΟΣ
Α. Δ. Τ. Λ 687554

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ -ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κκ Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30^{ης} Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 ουσιαστική 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 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 ουσιαστική 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 ουσιαστικού ανακριβείας 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

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν διενεργήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις αποσβέσεις στους λογαριασμούς των ενσώματων ακινητοποιήσεων ποσού 1.050 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι λογαριασμοί αυτοί και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού 2.166 χιλ. ευρώ ("Πελάτες" 1.880 χιλ. ευρώ, "Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων" 151 χιλ. ευρώ, "Επίδοκοι χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο" 73 χιλ. ευρώ, "Χρεώστες Διάφοροι" 42 χιλ. ευρώ και "Χρεώστες-Ελληνικό Δημόσιο" 20 χιλ. ευρώ). Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των απαιτήσεων αυτών και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης μεγαλύτερα κατά 1.653 χιλ. ευρώ.
- Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες χρήσεις 1.7.2008-30.6.2009, 1.7.2009-30.6.2010, 1.7.2010 -30.6.2011, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Για τη χρήση 1.7.2012-30.6.2013 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 1.7.2012 - 30.6.2013.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε" κατά την 30^η Ιουνίου 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.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

- Σύμφωνα με επιστολή που λάβαμε από το Νομικό Σύμβουλο της εταιρείας υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές αξιώσεις τρίτων κατά της εταιρείας ποσού 4.895 χιλ.δολαρίων και 115 χιλ.ευρώ. Για το ποσό των 4.895 χιλ.δολαρίων η εταιρεία έχει σε πρώτο και σε δεύτερο βαθμό δικαιοδοσία. Η τελική έκβαση των αξιώσεων αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με τις αγωγές αυτές.
- Η εταιρεία με τις Έκτακτες Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων που πραγματοποιήθηκαν την 3η Σεπτεμβρίου 2012 και 14η Μαρτίου 2013 αποφάσισαν τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 2.934 χιλ.ευρώ και 4.062 χιλ.ευρώ αντίστοιχα. Μέχρι την ημερομηνία εκδόσεως της παρούσας Εκθέσεως ελέγχου δεν έχουν ολοκληρωθεί οι διατυπώσεις μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

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 43^ο και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε
Ορκωτοί Ελεγκτές
PANNELL KERR FORSTER
Α.Μ.ΣΟΕΛ 132
Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα



Αθήνα, 29η Νοεμβρίου 2013

Παναγιώτης Β. Πάτσας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.ΣΟΕΛ 11921