

ΑΜΑΛΘΕΙΑ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 - 31ης ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 9574/10/Β/86/15 ΑΡ.ΓΕΜΗ: 027217112000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλεισμένης χρήσεως 30.6.2013		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 30.6.2012		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλεισμ.	Ποσά Προηγ.
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήρ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήρ.	Αποσβέσεις	χρ. 30.6.2013	χρ. 30.6.2012
1. Έσοδα ιδρύσεως & α' εγκ/σεως	4.089,89	4.089,86	0,03	4.089,89	4.089,86	0,03	0,03
4. Λοιπά έσοδα εγκ/σεως	125.464,35	85.807,51	39.656,84	84.212,19	71.278,06	12.934,13	12.934,13
	<u>129.554,24</u>	<u>89.897,37</u>	<u>39.656,87</u>	<u>88.302,08</u>	<u>75.367,92</u>	<u>12.934,16</u>	<u>12.934,16</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
II. Ενσώματες Ακινήτοποιησεις							
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	209.234,10	0,00	209.234,10	83.876,06	0,00	83.876,06	83.876,06
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	3.307.285,05	2.039.341,29	1.267.943,76	2.972.976,05	1.893.458,15	1.079.517,90	1.079.517,90
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ. & λ. μη. εξοπλ.	2.410.949,24	1.933.446,42	477.502,82	2.247.450,62	1.782.468,27	464.982,35	464.982,35
5. Μεταφορικά μέσα	298.180,37	225.976,24	72.204,13	262.348,39	221.613,65	40.734,74	40.734,74
6. Επιπλα & λοιπά εξοπλισια	389.202,56	314.017,04	75.185,52	379.178,73	274.557,67	104.621,06	104.621,06
7. Ακινήτ/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	15.129,32	0,00	15.129,32	107.894,32	0,00	107.894,32	107.894,32
Σύνολο Ακινήτοποιησεων (Γ II)	<u>6.629.980,64</u>	<u>4.512.780,99</u>	<u>2.117.199,65</u>	<u>6.053.724,17</u>	<u>4.172.097,74</u>	<u>1.881.626,43</u>	<u>1.881.626,43</u>
III. Συμμ. & άλλες μακροχρον. απαιτήσεις							
2. Συμμετοχές σε λοιπές εγκ/σεις			582.400,00			582.400,00	582.400,00
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			3.186,45			2.680,95	2.680,95
			<u>585.586,45</u>			<u>585.080,95</u>	<u>585.080,95</u>
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ II+Γ III)			<u>2.702.786,10</u>			<u>2.466.707,38</u>	<u>2.466.707,38</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
I. Αποθέματα			2.238,00			2.343,37	2.343,37
1. Εμπορεύματα			731.855,48			1.947.243,68	1.947.243,68
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποπροϊόντα & υπολείμματα			273.055,86			239.926,51	239.926,51
3. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλ. υλικά-Ανταλλ. & εξοπλ. ουσκ.			56.948,11			77.053,94	77.053,94
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>1.064.097,45</u>			<u>2.266.567,50</u>	<u>2.266.567,50</u>
II. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες			3.312.916,60			3.271.392,60	3.271.392,60
3α. Επιταγές εισπρακτέες			357.303,74			323.303,03	323.303,03
10. Επισφαλείς-Επιδοκίμ πελάτες & χρεώστες	202.246,23			199.216,23		89.116,81	89.116,81
Μειών: Προβλέψεις	<u>166.881,22</u>		<u>35.365,01</u>	<u>110.099,42</u>		<u>179.371,24</u>	<u>179.371,24</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>3.819.695,26</u>			<u>3.863.183,68</u>	<u>3.863.183,68</u>
III. Χρέωγραφα			345.986,00			0,00	0,00
3. Λοιπά χρέωγραφα			<u>345.986,00</u>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IV. Διαθέσιμα						28.432,21	18.307,30
1. Ταμείο			426.439,67			81.316,10	81.316,10
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>454.871,88</u>			<u>99.623,40</u>	<u>99.623,40</u>
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<u>5.684.650,59</u>			<u>6.229.374,58</u>	<u>6.229.374,58</u>
E. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			8.872,59			8.477,05	8.477,05
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>0,00</u>			<u>3.836,84</u>	<u>3.836,84</u>
			<u>8.872,59</u>			<u>12.313,89</u>	<u>12.313,89</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>8.435.966,15</u>			<u>8.721.330,01</u>	<u>8.721.330,01</u>
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							
1. Αλληλίας περιουσιακά στοιχεία			224,00			224,00	224,00
2. Χρεωστικοί λογ. εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλισών			700.000,00			700.000,00	700.000,00
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			<u>1.775.718,09</u>			<u>1.863.205,13</u>	<u>1.863.205,13</u>
			<u>2.475.942,09</u>			<u>2.563.429,13</u>	<u>2.563.429,13</u>

Σημειώσεις

- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων και των αντίστοιχων αποσβέσεων τους έγινε την 31/12/2012, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.
- Επί των ακινήτων της εταιρείας έχει προσημειωθεί υποθήκης ποσού € 730.000 για την εξασφάλιση των δανειακών της υποχρεώσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλεισμένης χρήσεως 30.6.2013		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 30.6.2012		Ποσά Κλεισμ.	Ποσά Προηγ.	
	χρ. 30.6.2013	χρ. 30.6.2012	χρ. 30.6.2013	χρ. 30.6.2012	χρ. 30.6.2013	χρ. 30.6.2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	11.356.568,69	10.960.428,92			278.422,04	274.059,63	
Μειών: Κόστος πωλήσεων	10.340.145,73	10.015.814,48			944.614,44	944.614,44	
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.016.422,96	944.614,44			100.372,48	100.372,48	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	24.841,00	113.589,37			0,00	(10.320,67)	
Σύνολο	1.041.263,96	1.058.203,81			100.372,48	90.051,81	
Μειών: 1. Έξοδα λειτουργικής λειτουργίας	112.126,93	151.675,17			378.794,52	264.151,91	
3. Έξοδα λειτουργικής διαθέσεως	574.544,45	686.671,38			(68.810,50)	(66.003,51)	
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	7.109,20	354.592,58			0,00	(7.226,36)	
Πλέον: 2. Έσοδα χροσγράφων	0,00	0,00			309.984,02	190.922,04	
4. Πιστ. τόκοι & συναφή έσοδα	4.918,55	12.027,75	2.067,81	2.067,81	0,00	0,00	
Μειών: 1. Προβλ. υποτ. συμμ. & χρεωγρ.	6.257,10	0,00			0,00	0,00	
2. Έξοδα & ζημιές συμμ. & χροσγρ.	1.657,85	0,00			11.136,88	10.549,56	
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	38.622,39	46.537,34	(34.509,59)	71.161,14	(69.093,33)	80.000,00	
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	320.082,99	320.082,99			218.847,14	100.372,48	
II. ΠΑΘΗΤΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					309.984,02	190.922,04	
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	36.592,76	134.891,50			0,00	0,00	
2. Εκτακτά κέρδη	1.249,97	3.349,97			0,00	0,00	
Μειών: 1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	9.510,86	8.199,43			0,00	0,00	
2. Εκτακτές ζημιές	13.034,20	0,00			0,00	0,00	
3. Έξοδα προηγ. χρήσεως	176,82	206,41			0,00	0,00	
4. Προβλ. για εκτακτούς κινδύνους	56.781,80	79.503,68	(41.660,95)	54.802,14	63.207,98	75.033,49	
Οργανικά & εκτακτά αποτ/τα (κέρδη)	278.422,04	278.422,04			218.847,14	100.372,48	
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	372.380,69	372.380,69			309.984,02	190.922,04	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	372.380,69	0,00			328.001,51	328.001,51	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>278.422,04</u>	<u>278.422,04</u>			278.422,04	274.059,63	

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΖΟΥΚΑΣ Α. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 221854

Κεφαλόβρυσσα Αιτωλικού, 19 Οκτωβρίου 2013
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΖΟΥΚΑ-ΛΥΡΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 776493

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΟΥΛΑΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 352566ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 3114 Α ΤΑΞΕΩΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

«ΑΜΑΛΘΕΙΑ – ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» με διακριτικό τίτλο «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Α.Ε.»

«Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «ΑΜΑΛΘΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» με διακριτικό τίτλο «ΑΜΑΛΘΕΙΑ Α.Ε.» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων των χρήσεων που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προαόγραμμα. 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 προβλεπόμενα από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν εφικτή την 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 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 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 αλλά 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Ο λογαριασμός του Ενεργητικού «Γ.ΙΙΙ.2 Συμμετοχές σε Λοιπές επιχειρήσεις» ποσού ευρώ 582 χιλ. αντιπροσωπεύει την αξία κτήσης μετοχών δύο ανώνυμων εταιρειών μη εισηγμένων στο Χρηματιστήριο. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί στις οικονομικές καταστάσεις πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών ποσού ευρώ 258 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το προαναφερθέν ποσό, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 2. Η υφιστάμενη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 166,88 χιλ. που απεικονίζεται στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Δ.ΙΙ. Προβλέψεις» υπολείπεται της πρόβλεψης που κατά τη γνώμη μας θα έπρεπε να έχει σχηματιστεί για την κάλυψη ενδεχόμενης ζημίας από τη μη είσπραξη των σε καθυστέρηση απαιτήσεων κατά € 79 χιλ., με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό αυτό. 3. Η εταιρεία έχει από το νόμο υποχρέωση να καταβάλλει στο προσωπικό της αποζημίωση λόγω θανάτου από την υπηρεσία κατά την συνταξοδότησή του. Το ποσό των δεδουλευμένων αυτών υποχρεώσεων ανέρχεται κατά την 30/06/2013 σε € 21 χιλ. το οποίο θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Σε σχέση με τις υποχρεώσεις αυτές δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις επειδή δεν αναγνωρίζεται από την φορολογική νομοθεσία, με συνέπεια η καθαρή θέση της εταιρείας να εμφανίζεται βελτιωμένη κατά το προαναφερθέν ποσό. 4. Τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τη διακρισιμότητα η/ή 1/07/2009-30/06/2010. Στο παρόν στάδιο δεν κατέστη εφικτό να εκτιμηθεί αξιόπιστα η έκβαση ενός μελλοντικού φορολογικού ελέγχου και ως εκ τούτου, δεν έχει σχηματιστεί οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για ενδεχόμενες φορολογικές επιβαρύνσεις