

ΦΥΤΟΘΡΕΠΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ - ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012- 15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 38515/03/Β/97/17

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
			Ποσό σε ευρώ κλειόμενης χρήσης 2012			Ποσό σε ευρώ προηγούμενης χρήσης 2011			
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Ποσό σε ευρώ κλειόμενης χρήσης 2012	Ποσό σε ευρώ προηγούμενης χρήσης 2011	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	202.920,49	188.454,64	14.468,85	202.920,49	173.919,12	29.001,37			
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	314.919,07	307.157,34	7.761,73	314.919,07	291.649,84	23.269,23	844.311,45	844.311,45	
	<u>517.839,56</u>	<u>495.608,98</u>	<u>22.230,58</u>	<u>517.839,56</u>	<u>465.568,96</u>	<u>52.270,60</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Ασύμμετρες Ακίνητοποιήσεις									
1. Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	18.282,35	18.282,35	0,00	18.282,35	18.086,27	196,08			
2. Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	61.629,00	61.629,00	0,00	61.629,00	61.629,00	0,00	84.933,54	0,00	
Σύνολο Ασύμμετρων Ακίνητοποιήσεων (Γ1)	<u>79.911,35</u>	<u>79.911,35</u>	<u>0,00</u>	<u>79.911,35</u>	<u>79.715,27</u>	<u>196,08</u>	<u>84.933,54</u>	<u>4.394,43</u>	
ΙΙ. Ενομήσιμες Ακίνητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	420.684,16	0,00	420.684,16	406.141,23	0,00	406.141,23			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.258.501,14	638.517,67	619.983,47	1.109.857,47	490.223,24	619.634,23			
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μυχ. εξοπλ.	1.100.519,15	905.076,20	195.442,95	1.100.513,15	797.920,78	302.592,37	148.862,38	129.609,43	
5. Μεταφορικά μέσα	215.465,52	170.381,62	45.083,90	184.874,39	163.568,84	21.305,55	157.256,60	157.256,60	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	240.898,39	211.775,66	29.122,73	240.048,82	190.509,79	49.539,03	498.290,42	485.990,42	
Σύνολο Ενομήσιμων Ακίνητοιήσεων (Γ1Ι)	<u>3.236.068,36</u>	<u>1.925.751,15</u>	<u>1.310.317,21</u>	<u>3.041.435,06</u>	<u>1.642.222,65</u>	<u>1.399.212,41</u>	<u>804.409,40</u>	<u>772.856,45</u>	
Σύνολο Ακίνητοιήσεων (Γ1+Γ1Ι)	<u>3.315.979,71</u>	<u>2.005.662,50</u>	<u>1.310.317,21</u>	<u>3.121.346,41</u>	<u>1.721.937,92</u>	<u>1.399.408,49</u>			
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			399.848,34			417.575,69			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						15.700,51			
						<u>422.096,85</u>			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ1+Γ1Ι+Γ1ΙΙ)			<u>1.732.414,06</u>			<u>1.832.684,69</u>			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα			120.991,75			359.668,14			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη			3.218.032,91			3.590.526,12			
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - υλικά συσκευασίας			4.238.673,82			3.371.529,47			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			809.624,25			506.443,06			
			<u>8.387.322,73</u>			<u>7.828.166,79</u>			
ΙΙ. Απαιτήσεις									
1. Πελάτες	2.649.112,87			2.747.970,39					
Μείον προβλέψεις	<u>100.357,97</u>			<u>48.917,07</u>			2.699.053,32		
2. Γραμμάτια εισπρακτά					6.000,00				
-Χαρτοφυλακίου	23.311,13				14.817,73		20.817,73		
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση	0,00						124.419,91		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση									
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)									
-Χαρτοφυλακίου	470.541,34			395.386,29		8.044.896,19			
-Στις Τράπεζες σε εγγύηση	<u>8.536.935,60</u>		9.007.476,94	<u>7.649.509,90</u>		<u>8.044.896,19</u>			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)							340.455,34		
11. Χρεώστες διάφοροι			729.047,62			807.316,92			
			<u>12.782.234,41</u>			<u>12.036.959,41</u>			
ΙΙΙ. Χρέη γραφα									
4. Λοιπά χρέη γραφα			7.646,21			7.646,21			
ΙV. Διάρθεση									
1. Ταμείο			73.592,14			98.196,29			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			96.481,63			140.778,04			
			<u>170.073,77</u>			<u>238.974,33</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ1Ι+Δ1ΙΙ+Δ1ΙV)			<u>21.347.277,12</u>			<u>20.111.746,74</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			31.534,25			22.827,45			
3.Λοιποί Μεταβατικοί Λογισμ. ενεργητικού			0,00			70.875,52			
			<u>31.534,25</u>			<u>93.702,97</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>23.133.456,01</u>			<u>22.090.405,00</u>			
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΣ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ									
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			2.973,52			3.014,20			
			<u>2.973,52</u>			<u>3.014,20</u>			

Σημειώσεις:
 1) Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημεϊώσεις υποθηκών, συνολικού ποσού ευρώ 3.500.000,00 για ασφάλεια τραπεζικών δανείων του ύψους των οποίων την 31/12/2012 ανέρχεται σε ευρώ 11.822.369,91
 2) Στην χρήση 2012 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992, έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων και κτιρίων εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία των γηπέδων κατά € 14.542,93, η αξία των κτιρίων κατά 134.997,33 και η αξία των αποσβέσεων τους κατά € 64.606,72.
 Πρόκειται υπεραξία αναπροσαρμογής € 84.933,54 που λογίστηκε στον λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων Α11Ι 2. "Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων"

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
			Ποσό σε ευρώ κλειόμενης χρήσης 2012		Ποσό σε ευρώ προηγούμενης χρήσης 2011				
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ									
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			19.990.203,79		18.681.121,23				
Μείον: Κόστος πωλήσεων			17.221.306,33		16.297.043,67				
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.768.897,46		2.384.077,56				
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			132.270,42		119.320,85				
Σύνολο ΜΕΙΟΝ:			474.083,01		467.496,46			524.772,92	505.919,24
2. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			0,00		483,74			662.374,92	404.153,32
3. Έξοδα λειτουργίας ερευνών - αναπτύξεως			682.321,82	1.156.404,83	607.360,35	1.075.340,55	0,00	8.317.022,24	8.317.022,24
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.744.763,05		1.428.057,86			1.159.496,80	798.691,45
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών			0,00		0,00			307.897,23	234.912,48
4. Πατωτικό τόκο & συναφή έσοδα			36.038,36		19.160,74			144.339,86	64.580,66
Μείον:								522.526,00	522.526,00
1. Έξοδα & ζημιές συμμετοχ.-χρεογραφών			17.727,35		22.807,53			173.383,12	145.127,54
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα			1.127.312,29	(1.109.001,28)	1.023.886,60	(1.027.533,39)		17.424.029,17	16.321.128,74
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			635.761,77		400.524,47				
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			8.980,35		120.574,19			19.252,95	20.236,77
2. Έκτακτα κέρδη			0,00		0,00			0,00	0,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων			48.917,07	57.897,42	0,00	120.574,19			
Μείον:								0,00	0,00
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			50.656,58		1.605,76			12.300,00	32.180,00
2. Έκτακτες ζημιές			17.871,72		301,41			962.827,78	662.374,92
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			100.357,97	168.886,27	(110.988,85)	13.272,25		994.380,73	835.708,17
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους					0,00	15.179,42		139.713,91	121.006,48
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			524.772,92		505.919,24				
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			249.157,88		247.810,08				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			249.157,88		247.810,08				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>524.772,92</u>		<u>505.919,24</u>				

ΑΝΩ ΛΟΙΣΙΑ, 30/4/2013		Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΚΟΥΤΣΟΥΓΕΡΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ 129564	ΚΟΥΤΣΟΥΓΕΡΑΣ ΕΙΛΙΣΣΙΑΟΣ Α.Δ.Τ. Σ 589340	ΠΕΡΡΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΑ 110616	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΦΥΤΟΘΡΕΠΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ - ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΦΥΤΟΘΡΕΠΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ - ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσαρτήμα. **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 διαδικασίες που υλοποιεί ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστικά ανακριβή, 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διαφώτισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστικά ανακριβή. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακριβούς των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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. Πιετώσιμη από τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε ανγκενώρως 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 λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται, επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις συνολικού ποσού € 1.200.000,00 περίπου για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη € 100.357,97. Με βάση τον έλεγχό μας, η πρόβλεψη θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά € 1.100.000,00 περίπου. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές, που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.100.000,00 περίπου και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά € 200.000,00 και € 900.000,00 περίπου, αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική νομοθεσία (κωδ Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εφόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31.12.2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 124.600,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 124.600,00 περίπου, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 5.800,00 περίπου και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 5.800,00 περίπου. 3) Η λογιστικοποίηση των φόρων και προσαυξήσεων που προέκυψαν με τον Ν.3888/2010 από την φορολογική περαιοχη παλαιότερων χρήσεων και των προσαυξήσεων από την ρύθμιση λοιπών υποχρεώσεων για φόρους-τέλη, γίνεται με την πληρωμή τους. Την 31/12/2012 δεν έχουν λογιστικοποιηθεί συνολικά ποσά φόρων και προσαυξήσεων που έχουν ρυθμιστεί και θα καταβληθούν στις επόμενες χρήσεις € 90.793,59. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει επιβληθεί ο πίνακας διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης με το οφειλόμενο υπόλοιπο € 90.793,59, με αποτέλεσμα την 31/12/2012 να εμφανίζονται αυξημένη η καθαρή θέση κατά € 90.793,59 και ισόποσα μειωμένες οι υποχρεώσεις από φόρους-τέλη 4) όπως αναφέρεται στο Προ