

# "ΖΩΤΡΟΦΕΣ ΚΡΗΤΗΣ ΑΒΕΕ" ΠΑΡΑΓΩΓΗ-ΕΜΠΟΡΙΟ ΖΩΤΡΟΦΩΝ

**ΣΧΟΛΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 - 10η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 52414/72/Β/2002/26, Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. 021967550000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χροιά 2012	Ποσά προηγ. χροιά 2011
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>	6.644,73	6.644,72	0,01	6.644,73	6.644,72	0,01	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
1. Έσοδα ιδρύσεως & εγκαταστάσεως	88.414,09	88.413,80	0,29	88.414,09	88.413,80	0,29	I. Κεφάλαια μετοχικό		
4. Έσοδα έσοδα εγκαταστάσεως	95.058,82	95.058,52	0,30	95.058,82	95.058,52	0,30	1. Καταβληθέντα ( 208.236 μετοχές των € 2,00)	416.472,00	416.472,00
							III. Αιμοφόρα αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>							2. Διφορ από αναπ/ρρογή αξίας λοιπ. περιουσι. στοιχείων	34.234,52	2,96
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	119.810,46		119.810,46	85.578,90		85.578,90	3. Επιχ/γήσεις επενδ. παγίου ενεργητικού	404,53	496,15
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	2.905.499,73	1.308.706,06	1.596.793,67	2.891.496,91	1.098.236,59	1.793.260,32		34.639,05	499,11
4. Μηχ/τα-Τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	3.870.828,12	2.891.089,12	979.739,00	3.859.558,83	2.543.291,83	1.316.267,00	<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
5. Μεταφορικά Μέσα	841.140,95	593.792,13	247.348,82	835.340,95	484.889,65	350.451,30	5. Αφορολόγητα Αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	138.824,00	138.824,00
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	281.248,69	232.847,80	48.400,89	266.524,19	210.035,77	56.488,42		2.298.864,90	2.298.864,90
								2.437.688,90	2.437.688,90
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΩΝ (ΓII)</b>	<b>8.018.527,95</b>	<b>5.026.435,11</b>	<b>2.992.092,84</b>	<b>7.938.499,78</b>	<b>4.336.453,84</b>	<b>3.602.045,94</b>	<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
<b>III. Συμμετοχές &amp; άλλες Μακροθέςουσες</b>							1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	32.478,47	0,00
χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			130,00			130,00	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (Α+ΑIII+ΑIV+ΑV)	32.478,47	0,00
6. Τίτλοι με χαρακτήρα Ακίνητοποιήσεων			9.575,00			9.575,00	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
7. Λοιπές μακροθέςουσες απαιτήσεις			9.705,00			9.705,00	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤ. (Γ. II+Γ. III)</b>			<b>3.001.797,84</b>			<b>3.611.750,94</b>	1. Ομολογιακά Δάνεια	810.000,00	1.080.000,00
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							810.000,00	1.080.000,00	
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Εμπροσμίματα			31.200,67			21.555,31	1. Προμηθευτές	1.250.846,76	369.563,05
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			463.971,25			437.097,41	2α. Επιταγές πληρωτέες	1.584.878,52	3.094.254,59
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και & είδη συσκευασίας			1.661.935,90			2.319.348,04	3. Τράπεζες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχ/σεων	10.457,23	203.072,14
5. Προκ/λεις για αγορές αποτίτων			8.159,55			13.309,16	4. Προκαταβολές πελατών	36.815,51	32.302,89
			2.165.267,37			2.791.309,92	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	48.567,74	111.953,35
<b>II. Απαιτήσεις</b>							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	46.619,25	44.560,70
1. Πελάτες	571.530,28			631.489,34			7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	270.000,00	328.333,35
Μείον : Προβλέψεις	122.219,81		449.310,47	122.219,81		509.269,53	10. Μερίσματα πληρωτέα	100.000,00	352.390,88
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχ/μένες χαρτοφυλακίου			709.963,45			917.340,10	11. Πόσιμα διάφορα	125.936,24	116.792,11
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			201.906,61			206.506,61		3.474.121,25	4.653.223,06
10. Επισφαλείς επίδοχοι πελάτες & χρεώστες			3.640,90			3.640,90	<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	4.284.121,25	5.733.223,06
11. Χρεώστες διάφοροι			88.657,22			222.723,90	2. Έξοδα χρήσεως διουλεμένα	26.449,56	34.486,61
12. Λοιποί διαχ/σεις προκ/λων & πιστώσεων			2.000,00			2.000,00			
			1.455.478,65			1.861.481,04			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			68.393,60			57.597,50			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			400.991,32			166.528,66			
			469.384,92			224.126,16			
<b>Σύνολο Κυκλ/ντος Ενεργητικού (Δ.Ι.Δ.ΙΙ.Δ.ΙV)</b>			<b>4.090.130,94</b>			<b>4.876.917,12</b>			
<b>Ε. ΜΕΤΟΙΚΟ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			46.745,95			53.064,44			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			93.174,20			80.636,88			
			139.920,15			133.701,32			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>7.231.849,23</b>			<b>8.622.369,68</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ( Α + Γ + Δ )</b>	<b>7.231.849,23</b>	<b>8.622.369,68</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ</b>							<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
1. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			4.793.470,29			2.093.470,29	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγμ. ασφαλειών	4.793.470,29	2.093.470,29
2. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			2.149.844,98			2.149.844,98	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	2.149.844,98	2.149.844,98
			6.943.315,27			4.243.315,27		6.943.315,27	

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκων: α) ποσού € 2.700.000,00, για εξασφάλιση ομολογιακού δανείου, το υπόλοιπο του οποίου την 31.12.2012, ανερχόταν στο ποσό των € 1.080.000,00 και β) ποσού € 2.093.470,29 για εξασφάλιση δανείου, το υπόλοιπο των οποίων έχει εξοφληθεί.  
 2. Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2068/1992, στη χρήση 2012 έγινε αναπροσαρμογή της αξίας των γηπέδων της εταιρίας, εξαιτίας της οποίας αυξήθηκε η αξία κτήσεώς τους κατά ποσό € 34.231,56 και προέκυψε ισόσημη διαφορά αναπροσαρμογής, που καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων Κεφαλαίων Α.III.2. «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων».  
 3. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υποχρέωση 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 2012. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)**

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2011			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά Κλειομ. χροιά 2012	Ποσά προηγ. χροιά 2011
Κύκλος εργασιών(πωλήσεις)	15.152.844,82		15.349.818,49	Καθαρά αποτίματα (κέρδη χρήσεως)	15.349.818,49		MEIION:	53.385,91	1.010.683,98
Μείον :Κόστος πωλήσεων	14.050.172,97		13.270.321,21	1. Φόρος εισοδήματος	14.579,97		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	6.327,47	5.125,33
Μικτά αποτίμα (κέρδη) εκμ/σης	1.102.671,85		2.079.497,28	Αποτελέσματα προς διάθεση	32.478,47		H διάθεση των αποτελεσμάτων γίνεται ως εξής:	32.478,47	903.825,42
Πλέον : άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως ΣΥΝΟΛΟ	151.249,63		230.781,04	1. Τακτικό Αποθεματικό	0,00		2. Μερίσματα	0,00	352.390,88
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	300.507,31		331.331,32	6. Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.2601/1998	0,00		8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	32.478,47	0,00
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	826.386,76	1.126.894,07	841.824,57	1.173.155,89				32.478,47	903.825,42
Μερικά αποτίμα (κέρδη) εκμ/σης	127.027,41		1.137.122,43						
MEIION									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.660,85		2.735,97						
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	64.843,96	63.183,11	72.342,61	69.606,64					
Ολικά αποτίμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	63.844,30		1.067.515,79						
<b>II. ΠΛΕΟΝ : ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>									
1. Εκτακτά & ανόργανα έσοδα	277,16		5.617,55						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		24.017,68						
	277,16		29.635,23						
Μείον : 1. Εκτακτά & ανόργανα έξοδα	2.557,75		612,92						
2. Εκτακτες ζημιές	8.177,80		19.623,36						
4. Προβλ. για έκτακτ.κινδύνους	0,00	10.735,55	66.230,76	86.467,04	(56.831,81)				
Οργανικά & έκτακτα αποτίμα (κέρδη)			53.385,91		1.010.683,98				
Μείον : Σύνολο αποσβέσεων παγίων	689.981,27		572.775,84						
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	689.981,27	0,00	572.775,84	0,00					
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΗ)ΧΡΗΣΕΩΣ</b>			53.385,91		1.010.683,98				

Ρέθυμνο 24 Μαρτίου 2013  
 Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Γεώργιος Ν. Βενιέρης  
 Αριθμός αδείας ΟΕΕ  
 28684 Α' Τάξης

Ιωάννης Δημ. Μελισσογιόργος  
 Α.Δ.Τ. ΑΕ969057/2007

Ηλίας Δημ. Μελισσογιόργος  
 Α.Δ.Τ. ΑΕ470699/2007

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
 Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας  
 «ΖΩΤΡΟΦΕΣ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
 Ελέγχες τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΖΩΤΡΟΦΕΣ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσφρτημα.

**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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**  
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφρασουμε 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 διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την εξασφάλιση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών ελεγχών της εταιρείας. Οι διαδικασίες αυτές έχουν ως στόχο την εκτίμηση της κλίσεως των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια 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 της μη ελεγκτικής διαδικασίας πρόληψης ανάσχεσης σε € 81.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 81.000,00, τα Ιδια Κεφάλαια της 31.12.2012 να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 81.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 12.000,00 και € 9.000,00 αντίστοιχα.

3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανελγκτες φορολογικές χρήσεις 2005 έως και 2010.

**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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΖΩΤΡΟΦΕΣ ΚΡΗΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, και τη χρηματοοικονομική της επίθεση 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Εμφαση Θέματος**  
 Εμφασιάζω την προσοχή σας στο εξής: Η μη διαμόρφωση μερισμάτων από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως θα πρέπει να εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση με την προβλεπόμενη από το νόμο απαρτία και πλειοψηφία (70%). Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
 Επισημαίνουμε 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. Με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, η εταιρεία θα έπρεπε να σχηματίσει επιπλέον πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, για Απαιτήσεις επισφαλείς και σε καθυστέρηση, η οποία κατά τη εκτίμησή μας, θα έπρεπε να ανερχόταν σε € 130.000,00, με συνέπεια η αξία των Απαιτήσεων και τα Ιδια Κεφάλαια της 31.12.2012 να εμφανίζονται ισόσημα αυξημένα.  
 2. Με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, η εταιρεία θα έπρεπε να σχηματίσει πρόβλεψη για αποσβένσιμο προσωπικού λόγω έξοδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη ελεγκτικής διαδικασίας πρόληψης ανέρχεται σε € 81.000,00, με συνέπεια να μην εμφανίζονται Προβλέψεις ποσού € 81.000,00, τα Ιδια Κεφάλαια της 31.12.2012 να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 81.000,00 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά € 12.000,00 και € 9.000,00 αντίστοιχα.  
 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανελγκτες φορολογικές χρήσεις 2005 έως και 2010.