

ΔΑΜΑ FRUIT AND VEGETABLES ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ-ΕΞΑΓΩΓΕΣ-ΕΜΠΟΡΙΑ & ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 3η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2013-31/12/2013) ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ : 118766301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. χρήσης 2013	Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναποσβ. αξία	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	4.338,84	433,88	3.904,96	4.338,84	0,00	4.338,84	Ι. Κεφάλαιο		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.000,00	2.399,99	600,01	3.000,00	2.200,00	800,00	1. Καταβλημένο	394.440,00	394.440,00
Σύνολο	<u>7.338,84</u>	<u>2.833,87</u>	<u>4.504,97</u>	<u>7.338,84</u>	<u>2.200,00</u>	<u>5.138,84</u>	ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	557.184,81	612.649,37
Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις							ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	<u>5.358,50</u>	<u>3.231,77</u>	<u>2.126,73</u>	<u>5.358,50</u>	<u>3.231,77</u>	<u>2.126,73</u>	1. Τακτικό αποθεματικό	20.389,92	10.687,83
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							V. Αποτελέσματα εις νέο		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	386.408,38	203.068,75
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.539.060,65	778.017,03	1.761.043,62	2.535.685,65	732.126,29	1.803.559,36	VI Ποσά προοριζόμενα για		
4. Μηχ/τα-Τεχν.Εγκαταστάσεις & λ.μηχ/κός	1.084.652,99	496.422,05	588.230,94	1.082.772,99	423.721,50	659.051,49	1. Καταθέσεις μετόχων ή εταιρών	0,00	100.000,00
5. Μεταφορικά μέσα	100.635,00	8.953,38	91.681,62	45.350,00	5.880,00	39.470,00			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	134.265,48	109.821,39	24.444,09	132.515,48	95.421,96	37.093,52			
	<u>3.858.614,12</u>	<u>1.393.213,85</u>	<u>2.465.400,27</u>	<u>3.796.324,12</u>	<u>1.257.149,75</u>	<u>2.539.174,37</u>			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<u>3.863.972,62</u>	<u>1.396.445,62</u>	<u>2.467.527,00</u>	<u>3.801.682,62</u>	<u>1.260.381,52</u>	<u>2.541.301,10</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>1.358.423,11</u>	<u>1.320.845,95</u>
ΙΙΙ. Συμ/χές & άλλες μακρ/σμες χρηματ. απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>6.250,00</u>			<u>6.250,00</u>	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
							1. Προμηθευτές	3.065.738,34	2.660.080,23
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<u>2.473.777,00</u>			<u>2.547.551,10</u>	2. Γραμμάτια πληρωτέα	97.772,01	34.262,09
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Τράπεζες λ/σμοί βραχ.υποχρεώσεων	300.000,00	300.000,00
Ι. Αποθέματα							4. Προκαταβολές πελατών	2.456,01	1.200,72
1. Εμπορεύματα			932.600,32			395.480,55	5. Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	143.048,01	91.634,08
4. Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλ.υλικά-Αντ. & Είδη συσκευασίας			31.816,98			6.166,03	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	13.594,45	16.804,59
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			222.286,16			91.787,81	11. Πιστωτές διάφοροι	<u>152.774,14</u>	<u>14.018,51</u>
			<u>1.186.703,46</u>			<u>493.434,39</u>	Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓII)	<u>3.775.382,96</u>	<u>3.118.000,22</u>
ΙΙ. Απαιτήσεις							Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Πελάτες			776.944,85			1.129.216,12	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	<u>0,00</u>	<u>382,93</u>
3α. Επιταγές εισπρακτέες			291.526,67			91.943,24			
11. Χρεώστες διάφοροι			27.750,17			20.720,69			
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			450,00			450,00			
			<u>1.096.671,69</u>			<u>1.242.330,05</u>			
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			4.514,42			5.228,55			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>367.634,53</u>			<u>145.546,17</u>			
			<u>372.148,95</u>			<u>150.774,72</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>2.655.524,10</u>			<u>1.886.539,16</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			<u>5.133.806,07</u>			<u>4.439.229,10</u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>5.133.806,07</u>	<u>4.439.229,10</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (01/01/2013-31/12/2013)

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		7.054.736,25		5.051.334,12
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>5.623.133,37</u>		<u>3.972.249,69</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		1.431.602,88		1.079.084,43
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	171.517,12		207.486,75	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>953.905,89</u>	<u>1.125.423,01</u>	<u>687.720,48</u>	<u>895.207,23</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		306.179,87		183.877,20
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.160,13		2.165,38	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>31.055,68</u>	<u>-29.895,55</u>	<u>1.434,24</u>	<u>731,14</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		276.284,32		184.608,34
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	55.465,33		74.645,40	
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	65,12		511,79	
2. Εκτακτες ζημιές	68.000,00		0,00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>-12.599,79</u>	<u>468,55</u>	<u>73.665,06</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα		263.684,53		258.273,40
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	136.697,97		261.005,16	
Μείον: οι απο αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος	<u>136.697,97</u>	<u>0,00</u>	<u>261.005,16</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>263.684,53</u>		<u>258.273,40</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Χρήση 2013	Χρήση 2012
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλ. αποτ. (κερδών) προηγ. χρήσεως	263.684,53	258.273,40
Σύνολο	<u>203.068,75</u>	<u>7.434,94</u>
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	466.753,28	265.708,34
2. Λοιποί μη ενσωμ.στο λειπ.κόστος φόροι	69.642,81	52.343,07
Κέρδη προς διάθεση	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:	<u>396.110,47</u>	<u>213.365,27</u>
1. Τακτικό αποθεματικό	9.702,09	10.296,52
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>386.408,38</u>	<u>203.068,75</u>
	<u>396.110,47</u>	<u>213.365,27</u>

Κερατέα, 31/03/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Δ.Σ.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΠΕ

ΜΑΓΙΟΠΟΥΛΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 084274

ΚΟΤΤΑΡΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 096570

ΜΑΧΑΙΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 023011/ ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΕΩΣ 0069659

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΔΑΜΑ FRUIT AND VEGETABLES ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΔΑΜΑ FRUIT AND VEGETABLES ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσόρημα. **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 δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται 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 έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο 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 δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιπτώσεις, 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 προέκυψε το εξής: 1. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις συνολικού ποσού ευρώ 97,5 χιλιάδες επί των εξόδων εγκαταστάσεως ενεργητικού (ποσού ευρώ χίλια) και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων ενεργητικού (ποσού ευρώ 87,5 χιλιάδες), με συνέπεια η αξία του ενεργητικού και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 97,5 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 28,5 χιλιάδες και 69 χιλιάδες αντίστοιχα. 2. Στις απαιτήσεις από «Πελάτες» (Δ.ΙΙ.1 Ενεργητικού) περιλαμβάνονται και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 29 χιλιάδες για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί ανάλογη πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των επισφαλών αυτών απαιτήσεων. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης συνιστά παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) με συνέπεια, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα τρέχουσας χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 29 χιλιάδες. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 14 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό ευρώ 14 χιλιάδες, ενώ τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 14 χιλιάδες. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011 έως και 2013. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχο μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. **Γνώμη με Επιφύλαξη.** Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΔΑΜΑ FRUIT AND VEGETABLES ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ Α.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση Θέματος.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, επιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η προτεινόμενη διάθεση των κερδών τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης από μετόχους που να εκπροσωπούν το 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων.** Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί ελεγκτές λογιστές
PANNEL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, Αθήνα 115 26
Α. Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 132

Αθήνα, 5 Ιουνίου 2014

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 20291