ΑΥΓΟΔΙΑΤΡΟΦΙΚΗ Α.Ε.
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
11η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 51356/55/Β/02/0005

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β.	**ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**						
	1. Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	2.696,07	2.696,07	0,00	2.696,07	2.696,07	0,00
	3. Τόκοι δανείων κατασκ/κής περιόδου	20.833,54	20.833,53	0,01	20.833,54	20.833,53	0,01
	4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	137.849,92	128.827,24	9.022,68	133.818,00	121.757,45	12.060,55
		161.379,53	152.356,84	9.022,69	157.347,61	145.287,05	12.060,56
	ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Γ.	***Ενσώματες Ακινητοποιήσεις***						
II.	1.Γήπεδα - Οικόπεδα	200.000,00		200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	3. Κτίρια και τεχνικά Εργα	2.253.484,74	677.189,52	1.576.295,22	2.237.831,30	584.744,04	1.653.087,26
	4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.100.795,82	442.299,44	658.496,38	1.085.917,57	331.545,82	754.371,75
	5. Μεταφορικά μέσα	256.590,50	232.836,36	23.754,14	256.447,50	217.060,90	39.386,60
	6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	231.154,72	176.032,14	55.122,58	210.710,31	150.736,20	59.974,11
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	4.042.025,78	1.528.357,46	2.513.668,32	3.990.906,68	1.284.086,96	2.706.819,72
	Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες						
III.	***χρηματοοικονομικές απαιτήσεις***						
	2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			199.500,00			199.500,00
	7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.499,00			3.987,00
				201.999,00			203.487,00
	Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.715.667,32			2.910.306,72
	ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Δ.	***Αποθέματα***						
I.	1. Εμπορεύματα			48.884,32			75.497,18
	2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			40.307,59			33.477,79
	4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			206.963,04			171.911,28
	5. Προκ/λές για αγορές αποθεμάτων			1.524.601,49			996.805,74
				1.820.756,44			1.277.691,99
	Απαιτήσεις						
II.	1. Πελάτες	1.695.192,97			2.036.081,19		
	Μείον: Προβλέψεις	118.897,99		1.576.294,98	79.220,51		1.956.860,68
	2. Γραμμάτια εισπρακτέα			2.500,00			9.500,00
	3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			7.000,00			0,00
	3α. Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο			84.000,30			218.075,35
	3β. Επιταγές σε Τράπεζες για εγγύηση			576.034,17			382.389,30
	3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση			19.500,00			4.500,00
	8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων			0,00			501.056,33
	11. Χρεώστες διάφοροι			325.051,76			436.875,26
				2.590.381,21			3.509.256,92
	Χρεόγραφα						
III	3. Λοιπά χρεόγραφα			22.000,00			22.000,00
	Διαθέσιμα						
IV.	1. Ταμείο			131.304,51			152.055,52
	3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			184.870,60			42.348,16
				316.175,11			194.403,68
	Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			4.749.312,76			5.003.352,59
	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
Ε.	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			15.673,43			12.711,86
	3.Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			50.248,00			44.929,20
				65.921,43			57.641,06
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.539.924,20			7.983.360,93
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
	2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			9.272,50			9.872,50

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Α.	**ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**		
I.	***Μετοχικό Κεφάλαιο***		
	(440.000 μετοχές των 3,00 ΕΥΡΩ)		
	1. Καταβλημένο	1.320.000,00	1.320.000,00
		1.320.000,00	1.320.000,00
III.	***Διαφορές αναπρ/γής-επιχ/σεις επενδύσεων***		
	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγιου ενεργ/κού	798.000,00	798.000,00
IV.	***Αποθεματικά Κεφάλαια***		
	1. Τακτικό αποθεματικό	27.978,97	5.921,72
V.	***Αποτελέσματα σε νέο***		
	Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	28.251,43	48.843,42
	Υπόλοιπο ζημιών προηγουμένων χρήσεων	0,00	0,00
		28.251,43	48.843,42
	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)	2.174.230,40	2.172.765,14
Γ.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**		
I.	***Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις***		
	2. Δάνεια Τραπεζών	343.120,44	459.234,13
II.	***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις***		
	1. Προμηθευτές	628.972,37	728.960,51
	2α. Επιταγές πληρωτέες	2.260.120,22	2.884.928,63
	3. Τράπεζες λογαρ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.090.769,07	1.280.340,70
	4. Προκαταβολές Πελατών	109.857,54	164.374,60
	5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	344.333,50	101.328,30
	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	22.678,75	21.176,53
	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	130.996,66	130.996,66
	10. Μερίσματα πληρωτέα	396.000,00	0,00
	11. Πιστωτές διάφοροι	27.320,39	28.044,57
		5.011.048,50	5.340.150,50
	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	5.354.168,94	5.799.384,63
Δ.	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**		
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	11.524,86	11.211,16
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.539.924,20	7.983.360,93
	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	9.272,50	9.872,50

Σημείωση: Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ποσού € 1.700.000,00 προς εξασφάλιση υποχρεώσεων σε Τράπεζες ποσού € 1.376.864,29 στις 31.12.2013.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη)		

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			8.332.812,61			8.650.384,73
Μείον: Κόστος πωλήσεων			6.412.996,09			7.120.365,94
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.919.816,52			1.530.018,79
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			359,72
Σύνολο			1.919.816,52			1.530.378,51
Μείον: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		192.432,60			153.483,78	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		930.030,72	1.122.463,32		903.910,46	1.057.394,24
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			797.353,20			472.984,27
Πλέον: 1. Έσοδα συμμετοχών		1.376,26			0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		16.919,27			41.995,08	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή εξοδα		161.189,99	(142.894,46)		235.431,91	(193.436,83)
II. Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			654.458,74			279.547,44
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		823,92			1.121,28	
2. Εκτακτα κέρδη		0,00			6.999,99	
4. Εσοδα από προβλ.πρ/νων χρήσεων		0,00			0,00	
Μείον:		823,92			8.121,27	
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	12.336,09			4.480,50		
2. Εκτακτες ζημίες	6.128,40			0,00		
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	998,83			53,33		
4. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	39.677,48	59.140,80	58.316,88	42.440,44	46.974,27	38.853,00
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)			596.141,86			240.694,44
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		251.340,29			390.456,39	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		251.340,29	0,00		390.456,39	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			596.141,86			240.694,44

χρήσεως	596.141,86	240.694,44
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	48.843,42	0,00
Μείον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	0,00	(123.497,42)
Μείον: Διαφορές φορ/κού ελέγχ.πρ/νων χρήσ.	0,00	0,00
	644.985,28	117.197,02
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	198.676,60	63.665,72
Κέρδη προς διάθεση	446.308,68	53.531,30
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	22.057,25	4.687,88
2. Μέρισμα	146.680,70	0,00
3. Πρόσθετο μέρισμα	249.319,30	0,00
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	28.251,43	48.843,42
	446.308,68	53.531,30

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ Γ.ΔΙΓΚΑΛΗΣ	**ΚΩΝ/ΝΟΣ Θ. ΤΖΙΩΓΛΗΣ**
ΑΔΤ ΑΕ 380209	**Α.Δ.Τ ΑΚ 862460**

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΟΘ. ΨΑΛΤΟΓΛΟΥ
Α.Δ.ΟΕ 0020328 Α΄ ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους Μετόχους της «ΑΥΓΟΔΙΑΤΡΟΦΙΚΗ Α.Ε»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΑΥΓΟΔΙΑΤΡΟΦΙΚΗ ΑΕ», που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 42α έως και 43γ του Κ.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 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 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 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 παρουσίασης 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. Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ. 2. "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις", απεικονίζεται συμμετοχή ποσοστού 95% στην εταιρεία "ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΔΙΓΚΑΛΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.", η οποία δεν ελέγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή- Λογιστή και η οποία αποτιμήθηκε στην αξία κτήσεώς της. Δεν τέθηκαν υπόψη μας οι οικονομικές καταστάσεις αυτής της εταιρείας και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για την ορθή αποτίμησή της και τις ενδεχόμενες επιπτώσεις στα αποτελέσματα , για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση. 2. Στην κατηγορία του Ενεργητικού Δ.ΙΙ. "Απαιτήσεις", περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού € 340.000. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρεία πρόβλεψη ποσού € 118.897,99 υπολείπεται κατά € 126.500 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. 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, και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 126.500. 3. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό € 28.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ποσό € 28.000, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό € 28.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ποσό € 2.800. 4. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2010 και 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία 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 έλεγχό 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 επιπτώσεις των θεμάτων 1 έως 3, και της πιθανής επίπτωσης του θέματος 4, που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 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 Κ.Ν. 2190/1920.

Θέματα έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο εξής: Στο κονδύλιο του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού Δ.ΙΙ «Χρεώστες Διάφοροι», περιλαμβάνεται ποσό € 166.500 που αφορά σε δοθείσες προκαταβολές σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου-Μετόχους, το οποίο εμπίπτει στις απαγορευτικές διατάξεις του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσσαλονίκη , 2 Ιουνίου 2014
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF
Accountants & business advisers

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791
PANNELL KERR FORSTER
Λ. Κηφισίας 124, 115 26
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132