

VALAGRO ΕΛΛΑΣ Α.Ε ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013
4η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2013)
ΑΡ.Μ.Α.Ε 69403/01ΑΤ/Β/10/071

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπ.αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	42.692,24	36.244,70	6.447,54	39.493,43	34.566,14	4.927,29	I. Κεφάλαιο		
	<u>42.692,24</u>	<u>36.244,70</u>	<u>6.447,54</u>	<u>39.493,43</u>	<u>34.566,14</u>	<u>4.927,29</u>	1. Καταβλημένο (5.001 μετοχές των 30 € η μία)	277.110,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	13.874,52	
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	53.202,97	50.092,36	3.110,61	51.068,65	49.547,11	1.521,54	V. Αποτελέσματα εις νέο		
III. Συμμετοχές & λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-180.691,17	
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			10.484,46			11.296,26		-215.959,56	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII + ΓIII)			13.595,07			12.817,80	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI + ΑIV + AV + AVI)	110.293,35	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							B. ΠΡΟΒΛΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
I. Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζ. προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	23.677,28	
1. Εμπορεύματα			530.501,44			195.390,89		20.574,94	
			<u>530.501,44</u>			<u>195.390,89</u>			
II. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες		308.571,51			516.873,35		II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις		<u>8.407,15</u>	300.164,36		<u>8.407,15</u>	508.466,20	1. Προμηθευτές	848.202,57	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			15.000,00			33.336,32	2α. Επιπαγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	23.526,31	
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (μεταχρονολογ.)			273.796,52			232.886,93	3. Τράπεζες - λογ/σμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων	185.116,20	
3β. Επιπαγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			1.335,05			2.941,05	4. Προκαταβολές πελατών	1.739,31	
3γ. Επιπαγές στην τράπεζα για εγγύηση			87.544,48			76.609,85	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	50.284,88	
11. Χρεώστες διάφοροι			10.022,17			10.203,31	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.676,80	
12. Λογ. διαχ. προκαταβ. & πιστώσεων			5.641,14			5.073,01	11. Πιστωτές διάφοροι	7.492,79	
			<u>693.503,72</u>			<u>869.516,67</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	1.134.038,86	
IV. Διαθέσιμα								1.128.936,47	
1. Ταμείο			190,37			2.033,92			
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			23.771,35			16.214,65			
			<u>23.961,72</u>			<u>18.248,57</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.247.966,88			1.083.156,13			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			0,00			0,00	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	
								3.444,85	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			1.268.009,49			1.100.901,22	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	1.268.009,49	
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως			1.703.657,86			2.458.168,77	4. Λοιποί λογ/σμοί τάξεως	1.703.657,86	
								2.458.168,77	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ (Λ/86)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Λ/88)					
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις		Κέρδη/ζημιές	Κέρδη/ζημιές	Κέρδη/ζημιές	Κέρδη/ζημιές
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	1.739.791,11		2.337.248,73		(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών/ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	-215.959,56		-82.161,71	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>1.063.353,63</u>		<u>1.706.563,89</u>		(-) Διαφορές φορολ.ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00		0,00	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	676.437,48		630.684,84		Σύνολο	-180.691,17		-215.959,56	
ΠΛέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>11.068,99</u>		<u>6.885,29</u>		ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο	687.506,47		639.370,13		1. Φόρος εισοδήματος & εισφορά ΟΓΑ	0,00		0,00	
ΜΕΙΟΝ:					Ζημιές εις νέο	-180.691,17		-215.959,56	
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	213.660,82		215.252,73						
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	<u>406.185,77</u>		<u>536.653,32</u>						
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	67.659,88		-112.535,92						
ΠΛΕΟΝ:									
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	262,65		60,18						
ΜΕΙΟΝ:									
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>31.375,69</u>	<u>-31.113,04</u>	<u>21.058,37</u>	<u>-20.998,19</u>					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως	36.546,84		-133.534,11						
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
ΠΛέον:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	0,00		108,73						
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	<u>2.838,48</u>		<u>0,00</u>						
Μείον:									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.116,93		372,47						
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>	<u>4.116,93</u>	<u>-1.278,45</u>	<u>0,00</u>	<u>372,47</u>	<u>-263,74</u>			
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές)			35.268,39			-133.797,85			
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.223,99		6.394,94						
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>2.223,99</u>	<u>0,00</u>	<u>6.394,94</u>	<u>0,00</u>					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη/ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	35.268,39		-133.797,85						

Αθήνα 18/03/2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
CAPOBIANCO CLAUDIO ALESSANDRO PASSPORT N. Y 397453	ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ Α.Δ.Τ ΑΖ 612067	ΑΓΓΕΛΟΣ ΣΙΜΩΝΕΤΑΤΟΣ Α.Δ.Τ Ρ 609439 ΑΡ.ΑΔ 3601, Α' ΤΑΞΗΣ

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας VALAGRO HELLAS Α.Ε ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ – ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ & ΣΠΟΡΩΝ

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας VALAGRO HELLAS Α.Ε ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ – ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ & ΣΠΟΡΩΝ, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως 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^{ου} έως και 43^{ου} 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 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 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 οφείλονται 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 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 έλεγχό μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 ως 2013. 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 πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας VALAGRO HELLAS Α.Ε ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΛΙΠΑΣΜΑΤΩΝ – ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΦΑΡΜΑΚΩΝ & ΣΠΟΡΩΝ κατά την 31^η 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 42^{ου} έως και 43^{ου} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ου} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Anna Καταχανάκη
Grant Thornton
An instinct for growth

Ορκωτοί Ελεγκτές Ελλάδας
Σταθμός Κ.Τ.Π.Α. Τηλεφωνικό Κέντρο
Α.Μ. 1004/107