

PRIMAROLI ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΤΑΦΙΔΩΝ " PRIMAROLI Α.Ε. "
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013, 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 44391/22/β/99/5, Γ.Ε.ΜΗ.: 36395816000 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως			Ποσά προηγούμενης χρήσεως			Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
B. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	39.858,42	37.858,24	2.000,18	92.058,42	89.258,24	2.800,18		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Εναύματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	41.468,48	0,00	41.468,48	41.468,48	0,00	41.468,48		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.466.462,35	785.005,20	681.457,15	1.466.462,35	726.357,26	740.105,09		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.519.234,35	1.491.369,11	27.865,24	1.522.665,86	1.468.186,98	54.478,88		
5. Μεταφορικά μέσα	97.264,72	95.628,42	1.636,30	97.264,72	94.608,42	2.656,30		
6. Εππλη και λοιπός εξοπλισμός	863.970,18	857.973,73	5.996,45	863.002,18	853.602,32	9.399,86		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	3.988.400,08	3.229.976,46	758.423,62	3.990.863,59	3.142.754,98	848.108,61		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			50,00			50,00		
			50,00			50,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			758.473,62			848.158,61		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή -Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			0,00			76.538,79		
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλ. & είδη συσκ.			95.106,90			663.546,70		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			5.883,36			9.875,31		
			100.990,26			749.960,80		
II. Πατιτήσεις								
1. Πελάτες			653.383,99			797.911,77		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			70.797,18			119.657,67		
11. Χρεώστες διάφοροι			671.762,53			676.743,16		
			1.395.943,70			1.594.312,60		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα			15.260,45			15.260,45		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			785,06			535,89		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			41.609,88			78.256,98		
			42.394,94			78.792,87		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			1.554.589,35			2.438.326,72		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ)			2.315.063,15			3.289.285,51		
ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			439.496,00			0,00		
Σημειώσεις:								
1. Επi των ακινήτων της εταιρείας έχει εγγραφεί υποθήκη, ποσού 2.000.000,00 Ευρώ, για ασφάλεια δανείου συνολικού υπολοίπου την 31.12.2013 ποσού 557.638,82 Ευρώ.								
2. Τα γήπεδα και κτίρια της εταιρείας αναπροσαρμόστηκαν στη χρήση 2012 σύμφωνα με τον Ν. 2065/92.								

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο (515.000 μετοχές των € 2,00)		
1. Καταβλημένο	1.030.000,00	1.030.000,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής -Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχ/γήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	161.123,79	191.587,14
	161.123,79	191.587,14
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	15.175,02	15.175,02
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	97.974,00	97.974,00
	113.149,02	113.149,02
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	3.138.504,40	2.619.622,92
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	-1.834.231,59	-1.284.886,76
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	3.574.477,13	3.868.987,03
2α. Επιταγές πληρωτέες	2.071,32	22.531,64
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	557.638,82	524.436,93
4. Προκαταβολές Πελατών	1.596,80	6.429,44
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	6.133,33	79.205,87
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.097,04	8.663,76
11. Πιστωτές διάφοροι	280,30	63.917,60
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓII)	4.149.294,74	4.574.172,27
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ)	2.315.063,15	3.289.285,51
ΔΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	439.496,00	0,00

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως			Ποσά προηγούμενης χρήσεως			Ποσά κλειόμενης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως								
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			825.561,59			2.872.722,29		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			810.112,98			3.150.040,82		
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			15.448,61			-277.318,53		
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			0,00			2.014,50		
Σύνολο			15.448,61			-275.304,03		
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	140.006,99			166.728,27				
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	53.510,98		193.517,97	185.006,90		351.735,17		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-178.069,36			-627.039,20		
ΠΑΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	77,60			418,50				
μείον :								
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	371.557,55	371.557,55	-371.479,95	63.484,84	63.484,84	-63.066,34		
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-549.549,31			-690.105,54		
II. ΠΑΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	30.495,87			75.594,79				
2. Έκτακτα κέρδη	0,80			499,99				
4. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	16.319,48	46.816,15		34.395,98	110.490,76			
Μείον :								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.255,01			1.907,83				
2. Έκτακτες ζημίες	0,00			6.734,84				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	11.255,01	35.561,14	18.938,32	27.580,99	82.909,77		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-513.988,17			-607.195,77		
ΜΕΙΟΝ:								
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		93.098,51			192.296,20			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		93.098,51	0,00		192.296,20	0,00		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-513.988,17			-607.195,77		

Ο Πρόεδρος του Α.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Πάτρα, 29 Μαΐου 2014

Ο Λογιστής

Μιχαήλ Κ. Παπαχριστόπουλος
Α.Α.Τ.: Ξ 615056

Γεώργιος Α. Σπηλιωτόπουλος
Α.Α.Τ.: ΑΜ 305046

Αχιλλέας Π. Μουντζούρης
Α.Α.Τ.: ΑΖ 208783
Αριθμ Αδείας Ο.Ε.Ε. 91434 Α Τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας : PRIMAROLI ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΤΑΦΙΔΩΝ "PRIMAROLI Α.Ε."

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας PRIMAROLI ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΤΑΦΙΔΩΝ «PRIMAROLI Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 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 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 συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάσουμε 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 επιλεγμένες 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 προέκυψαν ότι:

- Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 216.000,00. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμηση μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 173.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 173.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 33.000,00 και 140.000,00 ευρώ αντίστοιχα.
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2007 και μετά. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν 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 του θέματος που μνημονεύεται στην παρατήρηση με αριθμό 1 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παρατήρηση με αριθμό 2 στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας: PRIMAROLI ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΤΑΦΙΔΩΝ «PRIMAROLI Α.Ε.», 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 κωδ.Ν. 2190/1920.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Στη σημείωση 13.δ του προσαρτήματος γίνεται αναφορά στα μέτρα που θα ληφθούν για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας, προϋπόθεση η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

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.

Αθήνα, 2 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Φαίδων Ζ. Τζόρας
 Αρ Μ ΣΟΕΑ: 14911
 Συνεργάζομαι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
 μέλος της Crowe Horwath International
 Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
 Αρ Μ ΣΟΕΑ 125