

ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΝΟΜΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ "ΑΣΕΑΡ Α.Ε."

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 11834/72/Β/86/9

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

31η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρύσεως και Α' εγκατάστασης	98.159,00	98.158,92	0,08	98.159,00	92.983,95	5.175,05
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήρινα - Οικόπεδα	1.653.778,56	0,00	1.653.778,56	1.590.429,31	0,00	1.590.429,31
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	6.179.534,74	5.565.904,87	613.629,87	6.137.771,16	5.470.748,58	667.022,58
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις- λοιπών μηχανολογικών εξοπλισμών	4.190.962,76	3.183.313,36	1.007.649,40	3.866.101,41	2.959.453,79	906.647,62
5. Μεταφορικά μέσα	279.484,82	210.259,56	69.225,26	303.873,67	200.143,39	103.730,28
6. Επίπλακα και λοιπές εξοπλισμούς	156.845,11	133.175,29	23.669,82	156.702,83	123.024,75	33.678,08
7. Ανασφαλιστικές υπαρκτές και προκαταβολές	130.423,23	0,00	130.423,23	286.912,40	0,00	286.912,40
Σύνολο ακινήτοποιήσεων	12.591.029,22	9.092.653,08	3.498.376,14	12.341.790,78	8.753.370,51	3.588.420,27
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			153.350,00			153.350,00
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			9.123,17			9.123,17
			162.473,17			162.473,17
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)			3.660.849,31			3.750.893,44
Δ. ΑΠΟΒΕΤΑ						
1. Εμπροσμάτια			886,17			116.887,72
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες- αναλύσιμα υλικά-ανταλλακτικά - Είδη συσκευασίας			1.565.467,45			1.340.663,23
5. Προκαταβολές για αγορές αποβημάτων			312.708,10			556.310,42
			1.879.061,72			2.013.861,37
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	7.493.291,84		7.265.465,73	8.922.948,16		8.764.135,67
Μείζον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	227.826,11		837.165,62	158.812,49		4.000,00
2. Τραπεζικά εισπρακτέα			4.145.350,12			4.844.290,72
3α. Επισφαγές εισπρακτέα			17.657,12			17.657,12
6. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά λοιπών συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεων			443.400,08			443.400,08
10. Επισφαλές επίδοχο πελάτες			25.075,22			408.066,77
11. Χρωστικές διαφοράι			12.734.113,89			14.481.550,36
III. Χρεώματα						
1. Μετοχές			10.254,77			10.254,77
5. Λοιπά χρεώματα			92.042,14			89.042,14
			102.296,91			99.296,91
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμεία			17.344,18			14.878,15
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			231.777,96			204.733,22
			249.122,14			219.611,37
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			14.964.594,66			16.814.320,01
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσεως			15.747,37			11.749,17
			15.747,37			11.749,17
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			18.641.191,42			20.582.137,67
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογαριαμοί εγγυητών και εμπρημάτων ασφαλείων			556.919,41			356.919,41
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			594.939,54			604.939,54
			1.151.858,95			961.858,95

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Στην τρέχουσα χρήση έγινε αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/02

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

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Κόστος εργασιών (πωλήσεις)	Μείζον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	Κόστος εργασιών (πωλήσεις)	Μείζον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κόστος εργασιών (πωλήσεις)	13.813.314,36		15.862.956,17			15.862.956,17
Μείζον: Κόστος πωλήσεων	11.925.377,52		12.822.466,32			12.822.466,32
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.887.936,84		3.040.489,85			3.040.489,85
Πλεόν: Άμια έσοδα εκμεταλλεύσεως	9.426,16		12.262,48			12.262,48
Σύνολο	1.897.363,00		3.052.752,33			3.052.752,33
Μείζον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	525.805,15		633.285,50			633.285,50
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	761.319,22		588.286,42			1.221.571,92
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:	1.610.238,63		1.831.180,41			1.831.180,41
1. Έσοδα συμμετοχών	0,00		10,74			63.856,84
4. Πωλητικοί τόκοι και συναφή έσοδα	29.046,26		63.856,84			63.856,84
Μείζον:	29.046,26		63.856,84			63.856,84
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	599.693,86		-570.647,60			590.528,45
Οικία αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	39.591,03		1.304.519,54			1.304.519,54
II. ΠΛΕΟΝ: Έσοδα Αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	31.498,43		12.181,32			12.181,32
2. Εκτακτα κέρδη	10.040,83		13.999,99			13.999,99
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		26.181,31			26.181,31
Μείζον:	41.539,26		26.181,31			26.181,31
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	21.267,13		2.138,19			17.333,67
2. Εκτακτες ζημιές	12.698,73		17.333,67			17.333,67
4. Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους	4.243,40		681.782,21			701.254,27
Οργανικά και Εκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	38.717,29		629.446,58			629.446,58
Μείζον: Σύνολο αποβέσεων παγίων στοιχείων	345.901,04		402.733,29			402.733,29
Μείζον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	345.901,04		0,00			0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			38.717,29			629.446,58

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011
Καθαρά αποτελέσματα (Κέρδη) χρήσεως (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (Ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	38.717,29	629.446,58
Μείζον: 1. Φόρος εισοδήματος	-18.954,04	-51.675,44
2. Λοιπά μη ενσωματωμένα στο λειτουργικό κόστος φόροι	-8.243,84	-25.301,51
Κέρδη προς διάθεση	11.519,41	401.963,04
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.218,94	18.145,54
6α. Απορροφήματα αποθεματικό Ν.3299/2004	10.300,47	383.817,50
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	11.519,41	0,00
	11.519,41	401.963,04

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΝΙΚΗΦΩΡΟΣ Κ. ΧΑΡΟΚΟΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 97062

Ο ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΣΤ. ΧΟΙΝΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Ι. 978084

Ρεθύμνο, 30 Απριλίου 2013
Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.


ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Χ. ΠΑΤΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 970180

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ



ΣΤΕΛΙΟΣ ΜΠΑΓΟΥΡΑΚΗΣ
Αρ.αδείας Οικ. Επιμελ. 30811 Α' τάξης

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΤΗ Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ Ν.ΡΕΘΥΜΝΗΣ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ Ν.ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΑΕ, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθριο. Ευθύνη 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.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 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 έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης Διαφάνειας για τον έλεγχο οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διερεύνηση διαδικασιών και την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβάνοντας την εκτίμηση των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διερεύνηση αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εφάρτα τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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 τα εξής: 1. Στοιχ λογαριασμούς «Ζημιές/απώλειες» επιμετρήσεως ποσού ευρώ 153.350,00 και χρεωστικούς ποσού ευρώ 102.296,91, απεικονίζονται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμων εταιρειών, των οποίων η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτών ανέρχεται συνολικά στο ποσό ευρώ 630.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 100.000, με συνέπεια η αξία των λογαριασμών αυτών, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως να εμφανίζονται ύποπτα αυξημένα. 2. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες από τις προηγούμενες χρήσεις συνολικού ποσού ευρώ 630.000. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 400.000. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 100.000 και 300.000 αντίστοιχα. 3. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για προσθετός φόρους και προσαυχόμενος σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογική χρήση 2010. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο Β' βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη, οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ Ν.ΡΕΘΥΜΝΗΣ ΑΕ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρησιμοκοινωνική της επίδοξη για τη χρήση που ανέφερε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κοδ.Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επιληθώσαμε τη συμφωνία και την ανταπόκριση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζώντων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ηράκλειο, 23 Μαΐου 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΤΗΣ


ΣΟΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΤΕΣ
Crowe Horwath


ΣΠΥΡΙΔΩΝ Η. ΜΠΟΥΝΙΤΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α : 11451
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΑ 125