NATEX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΗΡΩΝ ΚΑΡΠΩΝ ΦΡΟΥΤΩΝ ΚΑΙ ΖΑΧΑΡΩΔΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 - 20η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013) ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 29806/02/Β/93/322

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013			Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2012		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**	**Αξία Κτήσ.**	**Αποσβέσεις**	**Αναπ. Αξία**
I. Ασώματες Ακινητοποιήσεις						
1. Εξοδα αναδιοργάνωσης	280,00	279,99	0,01	280,00	279,99	0,01
II. Ενσώματες Ακινητοποιήσεις						
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	368.963,23	333.493,57	35.469,66	368.963,23	323.568,28	45.394,95
4. Μηχ/τα-Τεχν. εγκ. & λ. μηχαν. εξοπλ.	441.077,97	415.036,54	26.041,43	441.249,13	410.576,09	30.673,04
5. Μεταφορικά μέσα	59.103,92	37.255,32	21.848,60	63.351,32	50.156,20	13.195,12
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	35.218,73	35.216,94	1,79	35.218,73	35.216,94	1,79
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (Γ Ι+Γ ΙΙ)	904.363,85	821.002,37	83.361,48	908.782,41	819.517,51	89.264,90
III. Συμμ.& άλλες μακρ.χρηματ/κές απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις			2.494,50			2.494,50
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ Ι+Γ ΙΙ+Γ ΙΙΙ)			85.855,98			91.759,40
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			1.922.486,80			1.815.271,05
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή			137.293,58			94.478,76
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			0,00			2.562,66
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες			28.218,24			3.322,33
5. Υλικά συσκευασίας			0,00			21.909,57
6. Αναλώσιμα υλικά			0,00			4.576,03
7. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			65.264,68			74.905,04
			2.153.263,30			2.017.025,44
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	942.933,59			1.252.256,23		
Μείον: Προβλέψεις	29.743,18		913.190,41	0,00		1.252.256,23
3α. Επιταγές εισπρακτέες			585.774,45			647.662,61
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση(σφραγισμένες)			684.402,48			688.892,88
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			4.402,05			4.402,05
11. Χρεώστες διάφοροι			509.601,52			84.753,87
			2.697.370,91			2.677.967,84
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			62.099,06			285.256,45
3. Καταθέσεις όψεως			98.152,63			121.362,12
Καταθέσεις όψεως OSD			0,00			3.310,45
			160.251,69			409.929,02
Σύνολο Κυκλοφ/ντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			5.010.885,90			5.104.922,30
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			5.096.741,89			5.196.681,71

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(300.000 μετ. Χ 3,00 ευρώ)		
1. Καταβεβλημένο	900.000,00	900.000,00
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	347.806,20	326.806,20
4. Εκτακτα αποθεματικά	595.161,23	595.161,23
5. Αφορολ/τα αποθ/κά ειδικών διατάξεων νόμων	321.218,26	321.218,26
	1.264.185,69	1.243.185,69
V. Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	186.774,04	186.984,54
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑΙ+ΑIV+AV)	2.350.959,73	2.330.170,23
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1. Προβλέψεις για αποζ/ση προσ/κού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	7.360,23	7.360,23
2. Λοιπές προβλέψεις	2.281,77	2.281,77
	9.642,00	9.642,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	426.312,58	438.625,18
2α. Επιταγές πληρωτέες	45.617,37	102.298,03
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	1.658.071,29	1.933.411,03
4. Προκαταβολές πελατών	6.006,39	5.083,29
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	152.510,67	25.885,53
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.757,29	7.242,31
10. Μερίσματα πληρωτέα	400.000,00	300.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	2.417,50	1.871,77
Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ ΙΙ)	2.698.693,09	2.814.417,14
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	37.447,07	19.513,25
5. Ειδικές επιχ. επιδ. ΟΑΕΔ	0,00	22.939,09
	37.447,07	42.452,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	5.096.741,89	5.196.681,71

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2013 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2012 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2013)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομένης χρήσεως 2013		Ποσά Προηγουμένης χρήσεως 2012	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		6.098.170,99		5.966.134,17
Μείον: Κόστος πωλήσεων		5.042.608,68		4.814.186,08
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		1.055.562,31		1.151.948,09
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	75.624,87		76.081,58	
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως	280.838,73	356.463,60	302.469,16	378.550,74
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		699.098,71		773.397,35
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	523,32		611,19	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	169.887,54	169.364,22	194.650,08	194.038,89
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως		529.734,49		579.358,46
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.240,17		6.493,88	
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	1.237,33	5.002,84	275.258,49	268.764,61
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)		534.737,33		310.593,85
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	24.503,18		27.060,19	
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	24.503,18	0,00	27.060,19	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		534.737,33		310.593,85

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειομ. χρήσ. 2013	Ποσά Προηγ. χρήσ. 2012
Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως	534.737,33	310.593,85
(+): Υπόλ. αποτ. (κερδών) προηγ. χρήσ.	186.984,54	255.114,68
(-): Διαφ. φορολ.ελέγχου προηγ. χρήσ.	0,00	8.575,51
Σύνολο	721.721,87	557.133,02
Μείον: 1. Φόρος Εισοδήματος	113.947,83	70.148,48
Κέρδη προς διάθεση	607.774,04	486.984,54
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	21.000,00	0,00
2. Μερίσματα πληρωτέα	400.000,00	231.869,86
3. Πρόσθετο μέρισμα	0,00	68.130,14
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέον	186.774,04	186.984,54
	607.774,04	486.984,54

Αγ. Ιωάννης Ρέντης, 29 Οκτωβρίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΚΡΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΛΥΡΙΤΖΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	ΜΑΝΤΑΛΟΒΑΣ ΦΡΑΝΤΖΕΣΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 659209	Α.Δ.Τ. ΑΖ 056715	Α.Δ.Τ. Π 401973 - ΑΡ.ΑΔ. ΟΕΕ 2413/Α' ΤΑΞΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΝΑΤΕΧ Α.Ε.Β.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ & ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΞΗΡΩΝ ΚΑΡΠΩΝ ΦΡΟΥΤΩΝ ΚΑΙ ΖΑΧΑΡΩΔΩΝ"

Εκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΑΤΕΧ Α.Ε.Β.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ & ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΗΡΩΝ ΚΑΡΠΩΝ ΚΑΙ ΖΑΧΑΡΩΔΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 30ης Ιουνίου 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 800.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΑΣ), 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 400.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες , και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 400.000,00 . 2) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 1/07/09 έως 30/06/10 . Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΝΑΤΕΧ Α.Ε.Β.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ & ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΞΗΡΩΝ ΚΑΡΠΩΝ ΚΑΙ ΖΑΧΑΡΩΔΩΝ» κατά την 30ης Ιουνίου 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.ν Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών ΘεμάτωνΕπαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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, 6 Νοεμβρίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ Κ. ΣΑΛΟΥΣΤΡΟΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14611

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.