

ΑΓΚΡΟΛΑΜΠ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 - 16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34817/62/Β/95/300

Main financial statement table with columns for 2011 and 2010, split into Assets and Liabilities sections.

Σημειώσεις: 1) Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημεκώς 1.200.000,00 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στη χρήση 2008. 3) Η μη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσεως πρέπει να εγκριθεί από μετόχους που να εκπροσωπούν το 70% του μετοχικού κεφαλαίου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1.1.2011 - 31.12.2011)

Table showing the breakdown of assets and liabilities for the period 2011 and 2010.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Table showing cash flow details for 2011 and 2020, categorized by operating, investing, and financing activities.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table showing the distribution of profits for 2011 and 2010, including dividends and reserves.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ "ΑΓΚΡΟΛΑΜΠ Α.Ε." Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΑΓΚΡΟΛΑΜΠ Α.Ε." που αποπερατώνονται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύρυθμη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδράγουσαν από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του καδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διατάξεις που η διοίκηση καθιέρωσε ή σκοπάζει ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλονται είτε σε σφάλτα 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 και διενεργούμε τον έλεγχό 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 σφάλτα είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εργασιών κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διατάξεις που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύρυθμη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδόν άρνηση ελεγκτικών διαδικασιών καθήκοντων για τις περιπτώσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την οδοντόληψη της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύρους των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και οδοντόληψη 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 προέκυψαν τα κατωτέρω βήματα: 1) Στο υπόλοιπο του λογαριασμού «Πελάτες» περιλαμβάνονται και απαιτήσεις που αντιστοιχούν σε ποσό 400.000,00, για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί επαρκής πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί επιπλέον πρόβλεψη ποσού ευρώ 350.000,00. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, το Κεφάλαιο Ενεργητικού και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 350.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 200.000,00 ευρώ και 150.000,00 ευρώ αντίστοιχα. 2) Η εταιρεία δεν σχηματίζει την πρόβλεψη από την Ελληνική Νομοθεσία (καδ. Ν.2190/20 και Ε.Γ.Α.Ε.) πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 242.000,00, με συνέπεια οι πρόβλεψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 242.000,00 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό 242.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 19.000,00 ευρώ. 3) Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυτίσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 2010 και 2011, το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας. Γνωμής με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των βημάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογη, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας "ΑΓΚΡΟΛΑΜΠ Α.Ε." κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις τωρινές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδράγουσαν από την Ελληνική Νομοθεσία. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Βημάτων Ενημερώνουμε τη συγκριτική και την αντιστοίχιση των 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.

ΣΟΑ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟ ΟΡΚΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ο.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέφης 3, 11257 Αθήνα Αρ.Μ.Α.Ε. 125 Θεσσαλονίκη, 30 Μαΐου 2012 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΡ. ΚΟΥΣΙΝΟΒΑΛΗΣ Αρ.Μ. ΣΟΕΑ 13591