

# " Η ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε." ΕΞΑΓΩΓΕΣ - ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης Δεκεμβρίου 2013 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ) 5η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 έως 31 Δεκεμβρίου 2013) Αρ. Μητρώου Α.Ε.434/01/Β/86/435 ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ : 240301000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμ. χρόσης 2013	Ποσά προηγ. χρόσης 2012
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ</b>							<b>A. ΪΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	643.173,37	335.511,20	307.662,17	623.863,87	284.304,02	339.559,85	<b>I. Κεφάλαιο μετοχικό</b>		
							1. Καταβλημένο	4.180.241,00	4.180.241,00
							( 46.969 μετοχές των 89,00 ευρώ )		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							<b>II. Διαφορά από Έκδοση Μετοχών υπέρ το άρτο</b>	148.551,72	148.551,72
<b>I. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>							<b>III. Διαφορές Αναπροσαρμογής - Επηρεγητές Επενδύσεων</b>		
1. Γήρινα - Οικόπεδα	3.663.191,06	0,00	3.663.191,06	3.663.191,06	0,00	3.663.191,06	2. Διαφορές από αναπροσ/μή αξίας λιανικών περιουσιακών στοιχείων	370.431,39	370.431,39
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.035.067,29	2.643.480,10	391.587,19	3.031.577,29	2.605.900,32	425.676,97	3. Επηρεγήσιμες επενδύσεις νόμιμης Εξοφλήσιμης	0,00	0,00
4. Μηχανήματα, τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπών μηχαν. εξοπλισμός	195.538,66	91.661,59	103.877,07	200.221,33	83.690,98	116.530,35	<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
5. Μεταφορικά μέσα	332.622,37	283.289,08	49.333,29	321.806,06	265.650,81	56.155,25	1. Τακτικά Αποθεματικά	515.950,83	515.950,83
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	335.132,85	296.300,31	38.832,54	345.956,82	315.541,01	30.415,81	4. Έκτακτο Αποθεματικό	1.201.191,13	1.201.191,13
Σύνολο ακινητοποιήσεων ( TII)	7.561.552,23	3.314.731,08	4.246.821,15	7.562.752,56	3.270.783,12	4.291.969,44	5. Απορρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	60.000,00	60.000,00
							<b>V. Αποτελέσματα εις νέον</b>	1.777.141,96	1.777.141,96
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>							Υπόλοιπο κερδών εις νέο	770.298,95	1.256.698,56
5. Γραμμ. εισπρακτέα μακροπρόθεσμες λήξεις			1.139.786,00			2.151.080,00			
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			20.452,48			20.959,18			
			1.160.238,48			2.172.039,18			
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)			5.407.059,63			6.464.008,62			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ</b>							<b>ΣΥΝΟΛΟ ΪΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ(ΑI+ΑII+ΑIII+ΑV)</b>	7.246.665,02	7.733.064,63
<b>I. Αποθέματα</b>							<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
1. Εμπορεύματα			4.755.066,56			4.825.528,63	<b>I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
Μείον: Προβλέψεις για απομειώσεις αποθεμάτων			282.428,46			0,00	1. Ομολογιακά δάνεια (Τράπεζες)	816.669,00	983.424,00
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			113.553,36			68.755,43	Ομολογιακά δάνεια (Μετόχοι)	3.367.000,02	0,00
			4.586.191,46			4.894.284,06		4.183.669,02	983.424,00
<b>II. Απαιτήσεις</b>							<b>II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		
1. Πελάτες		1.419.891,22			845.610,29		1. Προμηθευτές	2.463.374,24	662.450,70
Μείον: Προβλέψεις		121.769,62	1.298.121,60		23.769,62	821.840,67	3. Τράπεζες - λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.656.639,73	5.422.906,70
2. Γραμμάτια εισπρακτέα							4. Προκαταβολές Πελατών	410.950,85	306.805,82
στο χαρτοφυλάκιο							5. Υποχρεώσεις από Φόρους-τέλη	26.194,32	67.611,79
στις τράπεζες για είσπραξη							6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	64.563,74	67.739,87
στις τράπεζες σε εγγύηση							7α. Μακρ./σιες υποχ./πληρωτέες στην επόμενη χρήση(Τράπεζες)	583.422,00	380.356,55
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση							7β. Μακρ./σιες υποχ./πληρωτέες στην επόμενη χρήση(Μετόχοι)	0,00	3.367.000,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες			2.354.149,19			2.556.060,15	10. Μερίσματα Πληρωτέα	0,00	0,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			683.651,52			468.636,52	11. Πιστωτές διαφοροί	93.775,96	37.938,82
10. Επηρεγήσιμη - επίπλακα πελάτες & χρεώστες		27.899,57			27.899,57			6.298.910,84	10.312.810,23
Μείον: Προβλέψεις		27.899,57			27.899,57				
10α. Ελληνικό Δημόσιο			0,00			0,00			
11. Χρεώστες διαφοροί			70.800,97			93.956,53			
12. Λογαριασμοί Διαχειρίσεων προκαταβολών και πιστώσεων			4.798,54			4.108,69			
			7.095.927,82			6.583.411,25			
<b>IV. Διορθώματα</b>							<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	10.482.579,86	11.296.234,23
1. Ταμείο			6.277,94			6.959,98			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			340.316,27			636.292,84			
			346.594,21			643.252,82			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			12.028.713,49			12.120.948,13			
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			31.986,00			5.417,56	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	63.711,28	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			31.986,00			
3. Λοιπά μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			17.534,87			67.378,72			
			49.520,87			104.782,28			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			17.792.956,16			19.029.298,88			
ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας ακινήτων έγινε στη χρήση 2012 με βάση το ν.2065/1992									
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 )</b>								<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>	
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012				Ποσά κλειόμ. χρόσης 2013	Ποσά προηγ. χρόσης 2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>								Κεφάλαιο απομειωμένο (Ζημιές ) χρήσης	Κεφάλαιο απομειωμένο (Ζημιές ) προηγούμενης χρήσεων
Κύριοι Έργων (Πωλησιές)			7.421.796,21			5.229.273,70		Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενης χρήσεων	Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι
Μείον: Κόστος Πωλησιών			5.774.771,92			4.185.652,54			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης			1.647.024,29			1.043.621,16		Διαφορές Αναπροσαρμογών Πλητών	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης			209.939,78			225.499,01			
Σύνολο Μείον:			1.856.964,07			1.269.120,17			
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			514.211,99			422.230,59			
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης			950.888,21			920.325,26			
Μερικά αποτελέσματα (Ζημιές) εκμετάλλευσης			1.465.100,20			1.342.555,85			
			391.863,87			(73.435,68)			
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Πιστωτικοί Τόκοι			45.349,10			59.812,89			
<b>ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) εκμετάλλευσης</b>			543.159,44			694.600,59			
			(497.810,34)			(634.787,70)			
			(105.946,47)			(708.223,18)			
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα			1.534,04			62,86			
2. Έκτακτα κέρδη			99,99			1.019,53			
3. Έσοδα προηγούμενης χρήσεων			11.186,74			1.082,39			
<b>Μείον:</b>									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα			3.276,62			9.586,41			
2. Έκτακτες ζημιές			0,00			1.050,44			
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσεων			9.568,83			0,00			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			380.428,46			393.273,91			
<b>Οντανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές)</b>			393.273,91			380.428,46			
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο αποσβέσεων πάθων στοιχείων			107.819,87			107.819,87			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			(107.819,87)			0,00			
			0,00			(30.424,07)			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΗΣ προ φόρων</b>			(486.399,61)			(486.399,61)			
Αθήνα , 30 Απριλίου 2014									
<b>Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.</b>			<b>Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Δ/νων Σύμβουλοι</b>				<b>Ο Οικονομικός Διευθυντής</b>		
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΔΕΔΟΥΚΑΣ			ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΟΡΓΙΑΣ				ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΠΟΥΛΟΣ		
Α.Δ.Τ. ΑΒ 601172			Α.Δ.Τ. Π 317344				Α.Δ.Τ.ΑΒ 793424		
<b>ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ</b>									
<b>Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "Η ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ-ΕΞΑΓΩΓΕΣ"</b>									
<u>Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων</u>									
Ελέγχμα της ανωτέρω οικονομικής καταστάσεως της Εταιρείας «Η ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ-ΕΞΑΓΩΓΕΣ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που ελήχθη την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.									
<u>Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις</u>									
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* έως και 43* του καδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις ελεγκτικές διαδικασίες που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθιστούν δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.									
<u>Ευθύνη του Ελεγκτή</u>									
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 σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό μας σκοπώ 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές ελεγκτικές διαδικασίες που υλοποιούνται στην εταιρεία, οι οποίες 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 ουσιωδής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.									
Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.									
<u>Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη</u>									
Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής θέματα: 1) Η εταιρεία κατέ παρήκλωση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον καδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, για απαιτήσεις της συνόλου ευρώ 2.354.149,19 από «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για κάλυψη των άποιας μέρους των απαιτήσεων αυτών με το αυτολογικό ότι έχει παρακρατήσει την κυριότητα των γεωργικών εκμεταλλεύσεων από τους οποίους προέρχονται οι απαιτήσεις αυτές. Κατά την γνώμη μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού € 200.000,00 πέραν της παρακράτησης της κυριότητας των γεωργικών εκμεταλλεύσεων. Από την αιτία αυτή η αξία των απαιτήσεων από «Γραμμάτια σε καθυστέρηση» και τα «Ϊδια Κεφάλαια» είναι αυξημένα κατά € 200.000,00 και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 50.000,00 και € 150.000,00 αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον καδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεδουλευμένα έξοδα προηγούμενων χρήσεων καταχωρήθηκαν στο λογαριασμό «Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεων» και αποβάνονται, με συντελεστή της εκκ. 0,00, λόγω του λανθασμένου αυτού λογιστικού χειρισμού, η αξία του λογαριασμού αυτού τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ϊδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά το αναπόσβεστο υπόλοιπο των εξόδων αυτών, ποσού ευρώ 63.795,38. 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον καδ.Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ στην κλειόμενη χρήση δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για απομείωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» εμφανίζονται μειωμένη κατά ευρώ 104.310,13, ενώ τα αποτελέσματα χρήσεως και τα Ϊδια κεφάλαια εμφανίζονται υποσφα αυξημένα. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2008 έως 2010. 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 προσαυξημένων 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.									
<u>Γνώμη με Επιφύλαξη</u>									
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επισήσεις των θεμάτων μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «Η ΔΗΜΗΤΡΑ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΕΣ-ΕΞΑΓΩΓΕΣ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, και τα χρηματοοικονομικά της επίδομα για τη χρήση που ελήχθη την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42* έως και 43* του καδ.Ν. 2190/1920.									
<u>Μεμφαση Θέματος</u>									
Επισημόνουμε την προσοχή σας στη σημείωση 13 του προσαρτήματος, όπου περιγράφεται το θέμα της πρόβλεψης απομειώσεως αποθεμάτων. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνονται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.									
<u>Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων</u>									
Επισημόνουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζώμενων από τα άρθρα 43* και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.									
Αθήνα , 05 Μαΐου 2014									
<b>Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ</b>									
<b>ΠΑΠΑΠΟΣΤΟΛΟΥ Η. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ</b>									
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 11821									
Σ.Ο.Α ο.ε.									
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ									
ΟΚ. Νέφυρ 3, Αθήνα									