

# ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ "ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ"

22ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2015 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)  
(Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014
<b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.141.555,87	1.820.620,88	320.934,99	2.141.555,87	1.820.620,88	320.934,99		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.176.061,79	0,00	3.176.061,79	3.176.061,79	0,00	3.176.061,79		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	7.911.955,47	6.433.588,12	1.478.367,35	7.887.887,97	6.336.389,84	1.551.498,13		
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	5.742.480,12	5.051.802,58	690.677,54	5.735.883,12	5.038.675,99	697.207,13		
5. Μεταφορικά μέσα	1.245.109,21	836.648,59	408.460,62	1.125.509,21	832.078,59	293.430,62		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	361.962,22	354.165,01	7.797,21	361.051,65	352.977,72	8.073,93		
<b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>	<b>18.437.568,81</b>	<b>12.676.204,30</b>	<b>5.761.364,51</b>	<b>18.286.393,74</b>	<b>12.560.122,14</b>	<b>5.726.271,60</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			26.711,02			26.711,02		
<b>Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>			<b>5.788.075,53</b>			<b>5.752.982,62</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Αποθέματα</b>								
1. Εμπορεύματα			929.281,56			638.575,52		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			931.934,63			164.039,50		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			181.483,67			160.973,39		
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			693.721,49			875.907,42		
			<b>2.736.421,35</b>			<b>1.839.495,83</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες	3.824.281,39			3.425.046,48				
Μείον: Προβλέψεις	0,00	3.824.281,39		0,00	3.425.046,48			
3α. Επιταγές εισπρακτέες		0,20			4.056,02			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση	512.653,72			512.653,72				
Μείον: Προβλέψεις	0,00	512.653,72		0,00	512.653,72			
8. Δεσμευμένοι λογ/σμοί καταθέσεων			292.540,68			292.540,68		
10α. Επίδοκο χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			72.919,07			72.919,07		
11. Χρεώστες διάφοροι			197.564,67			194.760,14		
11α. Χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο			1.115.324,25			863.609,94		
			<b>6.015.283,98</b>			<b>5.365.586,05</b>		
<b>III. Χρεόγραφα</b>								
1. Μετοχές	17.525,30			17.525,30				
Μείον: Προβλέψεις υποτίμησης	-13.401,70	4.123,60		0,00	17.525,30			
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			137.643,68			154.705,12		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.791.516,94			4.108.680,81		
			<b>1.929.160,62</b>			<b>4.263.385,93</b>		
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>			<b>10.680.865,95</b>			<b>11.485.993,11</b>		
<b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			524.250,00			593.000,00		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>			<b>17.318.250,07</b>			<b>18.152.910,72</b>		

Σημείωση: Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της ολικής ενσωμάτωσης οι εταιρείες "ΒΑΜΒΑΚΟΥΡΓΙΑ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.Β.Ε." και "ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε."

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2015 (1η ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2015)	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά	
	κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015	προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014	κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015	προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014		κλειόμενης χρήσεως 1/7/2014-30/6/2015	προηγούμενης χρήσεως 1/7/2013-30/6/2014
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>							
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)		25.057.476,81		33.609.353,74	Καθαρά κέρδη χρήσεως	1.433.428,73	45.216,65
Μείον: Κόστος πωλήσεων		22.951.187,27		32.292.885,32	Πλέον: Υπόλοιπο κερδών προηγούμενων χρήσεων	1.197.250,60	566.805,41
Μικτά κέρδη εκμεταλλεύσεως		2.106.289,54		1.316.468,42	Πλέον: Συμψηφισμός υπεραξίας αναπροσαρμογής Ν.2065	0,00	754.012,22
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	762.415,49		798.633,95		Σύνολο	2.630.679,33	1.366.034,28
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	16.947,55	779.363,04	79.351,09	877.985,04	Μείον:		
Μερικά κέρδη εκμεταλλεύσεως		1.326.926,50		438.483,38	1. Φόρος εισοδήματος	-472.111,50	-79.167,14
Μείον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	27.307,64		58.150,55		3. Μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-29.530,41	-89.616,54
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	148.550,29	-121.242,65	373.470,47	-315.319,92	<b>Υπόλοιπο κερδών εις νέο</b>	<b>2.129.037,43</b>	<b>1.197.250,60</b>
Ολικά κέρδη εκμεταλλεύσεως		1.205.683,85		123.163,46	<b>H διάθεση των κερδών έχει ως εξής:</b>		
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>					1. Τακτικό αποθεματικό	46.589,34	0,00
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	552.883,00		186.715,96		2. Υπόλοιπο εις νέο	2.082.448,09	1.197.250,60
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		284.518,40		<b>2.129.037,43</b>	<b>1.197.250,60</b>	
Μείον:	552.883,00		471.234,36				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	302.658,05		377.134,32				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	22.480,07		4.000,08				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	325.138,12	227.744,88	168.046,77			
549.181,17	-77.946,81						
Οργανικά και έκτακτα κέρδη		1.433.428,73		45.216,65			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	116.082,16		133.414,34				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	116.082,16	0,00	133.414,34	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>1.433.428,73</b>		<b>45.216,65</b>			

Λειβαδιά, 30η Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ε. ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 494662

ΓΙΑΝΝΟΥΛΑ Ε. ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ  
Α.Δ.Τ. Η 155265

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Γ. ΜΠΙΝΙΟΣ  
Α.Δ.Τ. Α 687554

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κκ Μετόχους του Ομίλου Εταιρειών "ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ"

### Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου Εταιρειών "ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ", οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2015 τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, και τον ενοποιημένο πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

### Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο με σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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:

- Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των εξόδων εγκαταστάσεως ποσού 320 χιλ. ευρώ και επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων ποσού 1.303 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι λογαριασμοί αυτοί και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, όπως και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων.
- Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων του κυκλοφορούντος ενεργητικού περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, συνολικού ποσού 4.141 χιλ. ευρώ ("Πελάτες" 3.099 χιλ. ευρώ, "Επιταγές σε καθυστέρηση" 512 χιλ. ευρώ, "Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων" 293 χιλ. ευρώ, "Επίδοκο χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο" 73 χιλ. ευρώ, "Χρεώστες διάφοροι" 144 χιλ. ευρώ και "Χρεώστες - Ελληνικό Δημόσιο" 20 χιλ. ευρώ). Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής η αξία των απαιτήσεων αυτών, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Στα πλαίσια της πλήρους και οριστικής διευθέτησης επικυβερτησίων αξιώσεων που είχε ο όμιλος με πελάτη του, συμφώνησε να καταβάλει το συνολικό ποσό των 982 χιλ. ευρώ. Από το ποσό αυτό ο όμιλος επιβάρυνε τα αποτελέσματα χρήσης με 244 χιλ. ευρώ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 1290/1920 και το ΕΓΛΣ, ο όμιλος δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσης με το υπόλοιπο ποσό των 738 χιλ. ευρώ, με συνέπεια οι υποχρεώσεις και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται μειωμένα κατά 738 χιλ. ευρώ και τα αποτελέσματα χρήσης ισόποσα αυξημένα.
- Στο κονδύλι του Ισολογισμού Ε.1 «Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού» περιλαμβάνεται ποσό 400 χιλ. ευρώ το οποίο αφορά σε δοθείσα προκαταβολή ενοικίων για την μίσθωση βιομηχανικού ακινήτου, η κυριότητα του οποίου, εντός της κλειόμενης χρήσης μεταβιβάσθηκε, λόγω πλειστηριασμού, σε νέο ιδιοκτήτη. Κατά συνέπεια η εταιρεία απώλεσε το δικαίωμα συνέχισης της μίσθωσης για το εν λόγω ακίνητο συμψηφίζοντας την δοθείσα προκαταβολή. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 1290/1920 και το ΕΓΛΣ, η εταιρεία δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης με το ποσό των 400 χιλ. ευρώ, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού «Έξοδα επομένων χρήσεων», τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- Οι φορολογικές δηλώσεις των εταιρειών του ομίλου δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 1.7.2008-30.6.2009, 1.7.2009-30.6.2010, 1.7.2010-30.6.2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Οι εταιρείες του ομίλου δεν έχουν προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματιστεί 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 των θεμάτων 1 έως 4 και τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος 5 που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Ομίλου Εταιρειών "ΑΓΓΕΛΟΥΣΗ", κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και τη χρηματοοικονομική τους 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 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920.

### Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι η μη διανομή μερίσματος στις εταιρείες "ΒΑΜΒΑΚΟΥΡΓΙΑ ΒΟΙΩΤΙΑΣ Α.Ε.Β.Ε." και "ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΒΑΜΒΑΚΟΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ - ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΑΓΓΕΛΟΥΣΗΣ Α.Ε.", τελούν υπό τις εγκρίσεις των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων σύμφωνα με το νόμο.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

### Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43<sup>ο</sup>, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 9η Δεκεμβρίου 2015

Α.Μ.Σ.ΟΕΛ 132  
Κηφισίας 124,115 26 Αθήνα



Ευαγγελία Μιχ.Μπαζίνα