



ΦΥΤΟΕΝΕΡΓΕΙΑ Α.Ε.
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΒΙΟΚΑΥΣΙΜΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
ΕΔΡΑ : ΠΑΡΑΛΙΜΝΙΟ ΣΕΡΡΩΝ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 60005/59/Β/06/01 - ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:114350752000
Ποτά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table showing the Balance Sheet (ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ) for 2012 and 2011. It is divided into sections: Β.ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ, and ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Table showing the Balance Sheet (ΠΑΘΗΤΙΚΟ) for 2012 and 2011. It is divided into sections: Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ, Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ, Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ, and ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ.

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

Table showing the Statement of Financial Results (ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ) for 2012 and 2011, detailing revenues, expenses, and net results.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Table showing the Statement of Financial Results (ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ) for 2012 and 2011, detailing the distribution of profits.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΤΥΧΑΛΑΣ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 375284

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΑΒΡΑΝΙΑΣ Η. ΘΑΥΣΣΕΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 847302

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΑΣΣΑΝΑΚΙΑΗΣ ΕΥΑΓΓ. ΘΕΟΔΩΣΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 850960- ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ Α' ΤΑΞΗΣ 65706

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΦΥΤΟΕΝΕΡΓΕΙΑ Α.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΒΙΟΚΑΥΣΙΜΩΝ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΥΤΟΕΝΕΡΓΕΙΑ Α.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΒΙΟΚΑΥΣΙΜΩΝ» οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2012, 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42ς έως και 43ς του καδ.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 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 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 απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για την εκτίμηση, 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
1) Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι τα εξής θέματα: Μικρό μέρος των κτιριακών & μηχανολογικών εγκαταστάσεων της επιχείρησης ελήφθη από πυρκαγιά εξαιτίας της οποίας υπάρχει απαίτηση από την ασφαλιστική εταιρία αξίας 985 χιλ.€ περίπου. Δεν έχουν λογαριασποιηθεί οι επιδόσεις στα πάγια και στις απαιτήσεις από το γεγονός αυτό. 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού Γ.Π.Ι.Ι.Ι. "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" περιλαμβάνεται η συμμετοχή σε δύο (2) ετερόρρυθμες εταιρίες αξίας κτήσεως 990,0 χιλ.€. Στις οποίες η εταιρία συμμετέχει με ποσοστό 99%, και πλέον, ως ομόρρυθμος εταίρος. Οι εταιρίες αυτές τηρούν Β' κατηγορίας βιβλία, δεν συντάσσουν ισολογισμό και δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή / Λογιστή. 3) Στο κονδύλι «Ακαταβλητές» του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού, περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού 261 χιλ.€ για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κλίμακα ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού 261 χιλ.€ περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 261 χιλ.€ και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 203 χιλ.€ αντίστοιχα. 4) Δεν λογαριασπούν στην τρέχουσα (όπως και σε προηγούμενες χρήσεις) αποσβέσεις επιστροφών πηγών στοιχείων κοστού 530,7 χιλ.€. Επειδή, σε ορισμένες σχετικές φορολογικές διατάξεις (Ν.3299/2004), με συνέπεια τα αποτελέσματα της χρήσεως αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυχθέντων που πιθανόν να καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται. Εκπλέον δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την κλίμακα των προτίμων που θα επιβληθούν στην εταιρία, επειδή δεν αποδόθηκε το φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82, παρ.5 Ν.2238/1994, το ύψος των οποίων κωμμάται από € 10 χιλ.€ έως € 100 χιλ.€. 6) Στο κονδύλιο του Ενεργητικού Γ.Π.Ι.7 «Ακτινοποιήσεις υπό εκτέλεση κ.π.» περιλαμβάνεται ποσό ύψους 1 εκ. € περίπου, δοθέν σε προηγούμενη χρήση, για εκτέλεση εργασιών για τις οποίες δεν λάβαμε στοιχεία για την εξέλιξή τους και την επιβεβαίωσή τους.

Γνώμη με Επιφύλαξη
Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφύλαξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΦΥΤΟΕΝΕΡΓΕΙΑ Α.Ε. - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΒΙΟΚΑΥΣΙΜΩΝ», κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 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 Σύστημα και τις διατάξεις των άρθρων 42ς έως και 43ς του καδ.Ν.2190/1920.

Σημείωση
Επισημαίνουμε την προσοχή σας στη σημείωση 3 των Σημειώσεων του Ισολογισμού όπου περιγράφεται το θέμα της τροποποίησης των αποθεμάτων έναρξης και η επίδραση της αλλαγής στα Αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως 2011. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων
Εκδηλώνουμε την συμφωνία και την αντιστοιχία 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.

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Γ. ΜΠΙΖΟΥΡΓΙΑΝΝΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Αρχή ΣΟΕΛ 26441
Συμμεταξύ Ορκωτού Λογιστή α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International, Γιαννιτσών 31, 546-27 Θεσσαλονίκη, Αρ Μ ΣΟΕΛ 125