

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013		
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	50.961,40	30.884,82	20.076,58	33.271,86	28.200,16	5.071,70
	50.961,40	30.884,82	20.076,58	33.271,86	28.200,16	5.071,70
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	168.166,00	0,00	168.166,00	168.166,00	0,00	168.166,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.851.229,98	567.216,89	1.284.013,09	1.811.372,34	494.762,00	1.316.610,34
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.543.093,05	2.105.324,58	437.768,47	2.561.239,06	2.096.054,87	465.184,19
5. Μεταφορικά μέσα	263.806,39	219.888,20	43.918,19	229.415,13	215.385,08	14.030,05
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	373.122,54	346.654,90	26.467,64	380.518,58	350.835,92	29.682,66
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση ή προκαταβολές	3.950.000,00	0,00	3.950.000,00	3.950.000,00	0,00	3.950.000,00
	9.149.417,96	3.239.084,57	5.910.333,39	9.100.711,11	3.157.037,87	5.943.673,24
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	9.149.417,96	3.239.084,57	5.910.333,39	9.100.711,11	3.157.037,87	5.943.673,24
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			758.772,50			758.772,50
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			294,00			294,00
			759.066,50			759.066,50
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			6.669.399,89			6.702.739,74
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			9.656,00			25.192,44
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			54.930,07			41.499,01
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα- Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			139.666,13			147.159,50
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			145.817,70			113.236,63
			350.069,90			327.087,58
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	469.254,87			726.077,83		
Μείον : Προβλέψεις	37.173,33		432.081,54	0,00		726.077,83
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			1.759,10			1.759,10
3α. Επιταγές εισπρακτέες			62.232,28			112.732,28
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες			0,00			0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			93.990,91			18.592,62
			590.063,83			859.161,83
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			42.307,85			34.160,84
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			234.505,67			5.044,42
			276.813,52			39.205,26
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			1.216.947,25			1.225.454,67
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			9.163,86			0,00
			9.163,86			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			7.915.587,58			7.933.266,11
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			400.000,00			400.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.096.018,79			1.096.018,79
			1.496.018,79			1.496.018,79

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (1.261.800 μετοχές των 0,30 ευρώ)	378.540,00	363.060,00
	378.540,00	363.060,00
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	15,95	15.495,95
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	46.033,76	92.651,38
	46.049,71	108.147,33
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	126.180,00	125.098,00
4. Έκτακτα Αποθεματικά	79.623,23	79.623,23
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	3.580.455,93	2.968.395,25
	3.786.259,16	3.173.116,48
V. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον	306.348,42	814,19
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+AV)	4.517.197,29	3.645.138,00
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	269.647,15	403.007,50
8. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	734.897,73	1.044.950,00
	1.004.544,88	1.447.957,50
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	810.665,00	917.719,89
2α. Επιταγές πληρωτέες	697.232,98	677.219,64
3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	464.205,93	980.125,86
4. Προκαταβολές πελατών	7.913,98	15.825,17
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	211.786,01	59.097,90
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	32.688,45	33.807,05
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	127.709,28	127.709,28
11. Πιστωτές διάφοροι	28.503,25	28.665,82
	2.380.704,88	2.840.170,61
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	3.385.249,76	4.288.128,11
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	13.140,53	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00
	13.140,53	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	7.915.587,58	7.933.266,11
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστ.λ/σμοί εγγ/σεων & εμπρ. ασφ.	400.000,00	400.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.096.018,79	1.096.018,79
	1.496.018,79	1.496.018,79

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 1.620.000 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	
			Χρήση 2014	Χρήση 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.816.171,20	6.955.291,02	1.040.522,16	711.433,28
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.872.109,98	5.287.815,59	814,19	243,71
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.944.061,22	1.667.475,43	0,00	0,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.215,00	88.718,00	1.041.336,35	711.676,99
Σύνολο	1.947.276,22	1.756.193,43	114.289,92	20.539,77
Μείον:			7.555,33	0,00
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	154.455,24	119.503,41	Κέρδη προς διάθεση	919.491,10
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	706.334,53	845.049,54	1.082,00	26.323,03
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	1.086.486,44	791.640,47	1.082,00	26.323,03
Πλέον:			612.060,68	664.000,00
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	19,55	18,34	306.348,42	814,19
Μείον:			919.491,10	691.137,22
3. Χρεωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	94.459,89	155.867,05	0,00	0,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως	992.046,10	635.791,76	919.491,10	691.137,22
II. Πλέον: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	46.617,62	72.895,51		
2. Έκτακτα κέρδη	10.693,14	2.334,75		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	25.588,21		
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.023,90	3.493,05		
2. Έκτακτες ζημιές	6.545,63	6.687,13		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.265,17	8.834,70		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	1.040.522,16	14.996,77	25.176,95	75.641,52
Μείον:			711.433,28	
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	215.011,10	176.497,66		
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος	215.011,10	176.497,66	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	1.040.522,16	711.433,28		

ΚΑΤΩ ΑΓ. ΙΩΑΝΝΗΣ, 29 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015
 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΤΡΙΦΤΑΡΙΑΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ / Α.Δ.Τ. ΑΖ 813886

 Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

 ΤΡΙΦΤΑΡΙΔΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ / Α.Δ.Τ. ΑΖ 314535

 Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

 ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ / Α.Δ.Τ. ΑΗ 320093

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 42^ο έως και 43^ο 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 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 συμμορφωνώμαστε 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:
 1) Στο λογαριασμό «Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις» απεικονίζεται η αξία κτήσεως μετοχών ανωνύμου εταιρίας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης των μετοχών αυτών ποσού ευρώ 599.572, με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων αυξημένα κατά 10.209 και 589.363 ευρώ αντίστοιχα.
 2) Σε λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 174.214. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη ποσού ευρώ 37.173 υπολείπεται κατά ευρώ 137.041, του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 137.041.
 3) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 51.724, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 51.724, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 51.724 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 7.428 ευρώ.
 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2009 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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.
Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις 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 «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελλην