

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 44529/40/Β/99/001

ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 016923049000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Table with 7 columns: Category, Posá κλειόμενης χρήσεως 2013, Αναπόσβεστη αξία, Posά προηγούμενης χρήσεως 2012, Αναπόσβεστη αξία, Posά κλειόμενης χρήσεως 2013, Posά προηγούμενης χρήσεως 2012. Includes sub-sections like B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ, Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ, Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 1.981.511,00 ευρώ προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων... 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012... 3. Η διανομή των κερδών της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70%...

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Main results table with 5 columns: Posά κλειόμενης χρήσεως 2013, Posά προηγούμενης χρήσεως 2012, Posά κλειόμενης χρήσεως 2013, Posά προηγούμενης χρήσεως 2012. Includes sections for Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως, ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα, and ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ.

ΑΡΤΑ, 14 Απριλίου 2014

Ο Πρόεδρος

Ο Αντιπρόεδρος

Η Λογίστρια

ΚΑΡΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 622393

ΚΑΡΑΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ Α.Δ.Τ. ΑΒ 549296

ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΙΑΝΝΑ Α.Δ.Τ. Θ 797779

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγχματις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις Η διοίκηση είναι υπεύθυνη 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<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασίων 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 ουσιαστικού ανακριβείας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των ελεγκτικών κινήσεων, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων 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 έλεγχο μας προέκυψε τα εξής: 1) Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες απαιτήσεις συνολικού ποσού 250 χιλ. ευρώ περίπου, για τις απαιτήσεις αυτές καθώς και για τις επιταγές σε καθυστέρηση και τους επισφαλείς –επιδικούς πελάτες και χρεώστες συνολικού ύψους 837 χιλ. ευρώ περίπου η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 273.910,77 που εμφανίζεται στο κονδύλιο Β.2 του παθητικού. Με βάση τον έλεγχο μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) υπολείπεται κατά ευρώ 400.000 του ποσού που έπρεπε να έχει σχηματιστεί με συνέπεια, η αξία των παρπατών απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 400.000 ευρώ, η πρόβλεψη ισόποσα μειωμένη και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αυξημένα κατά 200.000 ευρώ. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 50.000,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 50.000 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 50.000 και τα αποτελέσματα χρήσεως αυξημένα κατά 15.000 ευρώ. 3) Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2009 - 2010 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές και επομένως υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Επειδή στο παρόν στάδιο δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το αποτέλεσμα του φορολογικού ελέγχου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων σε σχέση με το θέμα αυτό.

Γνώμη με Επιφύλαξη Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιφυλάξεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2013 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 Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42<sup>ο</sup> έως και 43<sup>ο</sup> του Κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων 1) Η διάθεση των κερδών της χρήσεως θα πρέπει να εγκριθεί από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία 70% του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. 2) Επιταγίσουμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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.

Αθήνα, 30 Απριλίου 2014

Χρήστος Ε. Πουλής Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Αρ Μ ΣΟΕΛ 39541

Συμμεμετοχικοί Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. μέλος της Crowe Horwath International Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

