

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΧΗΡΕΙΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 016923049000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	225.651,97	166.073,59	59.578,38	213.763,34	150.147,05	63.616,29
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		0,00	550.875,98	461.655,39	0,00	461.655,39
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.880.940,73	1.899.994,63	980.946,10	2.708.660,73	1.844.274,59	864.386,14
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	6.789.033,67	5.283.133,75	1.505.899,92	6.222.468,16	5.019.598,52	1.202.869,64
5. Μεταφορικά μέσα	1.615.245,73	1.356.266,40	258.979,33	1.617.820,72	1.211.100,62	406.720,10
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	156.371,32	143.913,48	12.457,84	155.171,32	137.528,57	17.642,75
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>11.992.467,43</u>	<u>8.683.308,26</u>	<u>3.309.159,17</u>	<u>11.165.776,32</u>	<u>8.212.502,30</u>	<u>2.953.274,02</u>
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII)			<u>3.309.159,17</u>			<u>2.953.274,02</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			6.797.031,14			3.955.831,10
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			46.946,62			56.330,75
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.869.459,92			1.383.450,52
			<u>8.713.437,68</u>			<u>5.395.612,37</u>
II. Απατήσεις						
1. Πελάτες	7.885.059,04			8.891.691,47		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	7.685.059,04		0,00	8.891.691,47	
3α. Επιταγές εισπρακτικές (μεταχρήνες)			830.801,91			1.546.836,98
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			259.966,82			206.317,26
10. Επισημασμένες - Επιδικαιωμένες πελάτες και χρεώστες			459.307,70			381.150,85
11. Χρεώστες διάφοροι			528.213,30			353.575,72
			<u>9.763.348,77</u>			<u>11.379.572,28</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			7.808,16			14.227,49
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			800.837,98			722.470,85
			<u>808.646,14</u>			<u>736.698,34</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>19.285.432,59</u>			<u>17.511.882,99</u>
			11.934.238,53			
			11.169.092,04			
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσης			3.849,60			5.118,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			<u>22.658.019,74</u>			<u>20.533.891,94</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ						
2. Χρεωστικοί λογαίμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.811.511,00			1.981.511,00

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
	κλειόμενης χρήσεως 2014	προηγούμενης χρήσεως 2013	κλειόμενης χρήσεως 2014	προηγούμενης χρήσεως 2013
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό Κεφάλαιο				
(2.822.800 μετοχές των 2,93 ευρώ εκάστη)				
1. Καταβλημένο	8.270.804,00	8.270.804,00		
III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	148,60	148,60		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	1.952.721,70	1.661.166,70		
	<u>1.952.870,30</u>	<u>1.661.315,30</u>		
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	187.609,78	97.609,78		
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	10.202,52	12.035,44		
	<u>197.812,30</u>	<u>109.645,22</u>		
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	3.208.342,82	1.511.509,00		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (A+AI+AI+AI+AV)	<u>13.629.829,42</u>	<u>11.553.273,52</u>		
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ				
2. Λοιπές προβλέψεις	887.639,51	273.910,77		
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Ομολογιακά δάνεια	400.007,00	0,00		
2. Δάνεια Τραπεζών	365.139,49	508.286,20		
	<u>765.146,49</u>	<u>508.286,20</u>		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	2.737.261,22	4.449.851,23		
2α. Επιταγές πληρωτέες	1.343.422,52	737.243,01		
3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.054.854,28	1.314.190,94		
4. Προκαταβολές πελατών	12.589,72	2.506,18		
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	916.743,94	791.342,40		
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	48.688,82	48.337,85		
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	138.421,97	709.702,88		
11. Πιστωτές διάφοροι	99.211,59	134.956,44		
	<u>7.351.194,06</u>	<u>8.188.130,93</u>		
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>8.116.340,55</u>	<u>8.696.417,13</u>		
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	24.210,26	10.290,52		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	<u>22.658.019,74</u>	<u>20.533.891,94</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ				
2. Πιστωτικοί λογαίμοι εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	3.811.511,00	1.627.146,00		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 3.811.511,00 ευρώ προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων του ύψους των οποίων στις 31.12.2014 ανέρχεται σε 2.358.375,17 ευρώ.
 2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012 βάσει του Ν. 2065/1992.
 3. Η διανομή των κερδών της χρήσεως τελεί υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με πλειοψηφία 70% του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			21.877.188,12			22.509.772,94
Μείον: Κόστος πωλήσεων			<u>17.924.047,02</u>			<u>20.355.076,52</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.953.141,10			2.154.696,42
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			6.000,00			500,00
Σύνολο			<u>3.959.141,10</u>			<u>2.155.196,42</u>
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	187.689,21			226.329,13		
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	562.931,76	750.620,97		508.595,88	734.925,01	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.208.520,13			1.420.271,41
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.067,75			1.473,52		
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	161.201,73	-149.133,98		111.748,13	-110.274,61	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			<u>3.059.386,15</u>			<u>1.309.996,80</u>
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		0,00			0,00	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00			0,00	
3. Έκτακτα κέρδη		0,00			0,00	
			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.348,14			65,74		
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.631,73			1.608,14		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	613.728,74	620.708,61	-620.708,61	110.381,46	112.055,34	-112.055,34
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.438.677,54			1.197.941,46
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		489.307,49			473.003,92	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		489.307,49	0,00		461.197,97	11.805,95
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>2.438.677,54</u>			<u>1.186.135,51</u>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.438.677,54	1.186.135,51		
(+) αφορολόγητο αποθεματικό προηγούμενων χρήσεων	1.832,92	0		
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	1.511.509,00	702.861,94		
Σύνολο	3.952.019,46	1.888.997,45		
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	645.240,50	321.940,89		
2. Λοιποί φόροι	4.436,14	8.527,56		
Κέρδη προς διάθεση	<u>3.298.342,82</u>	<u>1.558.529,00</u>		
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:				
1. Τακτικό αποθεματικό	90.000,00	47.020,00		
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	3.208.342,82	1.511.509,00		
	<u>3.298.342,82</u>	<u>1.558.529,00</u>		

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 ΧΗΡΕΙΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΧΗΡΕΙΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

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^{ης} έως και 43^{ης} 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 ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται 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 εκτίμησής 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1.Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβανόμενες απαιτήσεις συνολικού ποσού 423.919,98 χιλ. ευρώ. Για τις αιτήσεις αυτές καθώς και για τις επιταγές σε καθυστέρηση και τους επισφαλείς –επιδικούς πελάτες και χρεώστες συνολικού ύψους 1.143.194,5 χιλ ευρώ η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 887.639,15 που εμφανίζεται στο κονδύλια Β.2 του παθητικού. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι θα έπρεπε να σχηματιστεί πρόβλεψη για το σύνολο των καθυστερημένων και επισφαλών απαιτήσεων. Συνεπώς η εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ευρώ 255.556,35 με συνέπεια, η αξία των παραπάνω απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 255.556,35 ευρώ, η πρόβλεψη ισόποσα μειωμένη ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης αυξημένα κατά 255.556,35 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^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 60.000,00 με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 60.000 ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 60.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10.000 ευρώ.

3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009 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 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.