ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΡΤΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Κ. Αιτωλού και Ν. Πριοβόλου -
Τ.Κ.: 47100
Πληροφορίες: Αναγνωστοπούλου Αριστέα
Τηλέφωνο: 2681028728
Fax: 2681078654
E-mail: anagnostopoulou@e-artas.gr

Άρτα, 20/07/2015
Αριθ.Πρωτ.: 1149

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Ανακοινώνεται ότι την **20/07/2015** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **386833** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες), η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών , ως και τα συνοπτικά ετήσια οικονομικά στοιχεία (ατομικά και ενοποιημένα) για την χρήση **01/01/2014 - 31/12/2014** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **16923049000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 44529/40/Β/99/001).

Σχετικό έγγραφο Ελέγχου της ΠΕ Αρτας (Αρ. Πρωτ.: 1271 / 17/07/2015).

Με Εντολή Προέδρου
Παρέδρια υπάλληλος

Αναγνωστοπούλου Αριστέα

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο ΥΠ'ΑΡΙΘΜ. 185

της συνεδριάσεως της 14 Απριλίου 2015 του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρίας η οποία εδρεύει στο Δημοτικό διαμέρισμα Πέτρας Δήμου Φιλιππιάδας με την επωνυμία «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ , ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

_____*_____

Στην Αρτα σήμερα την 14η Απριλίου 2015, ημέρα Τρίτη και ώρα 18η συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας στα γραφεία αυτής σε συνεδρίαση μετά από πρόσκληση του προέδρου του κ. Κωνσταντίνου Καράλη.

Κατά τη συνεδρίαση ήταν παρόντες αυτοπροσώπως οι εξής:

Κωνσταντίνος	Καράλης	Πρόεδρος και Δ. Σύμβουλος
Σπυρίδων	Καράλης	Αντιπρόεδρος
Ιωάννης	Καράλης	Σύμβουλος
Μαρία	Καράλη	Σύμβουλος
Γιαννούλα	Βασιλείου	Σύμβουλος

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σύμφωνα με το άρθρο 24 του καταστατικού της εταιρίας αρχίζει η συνεδρίαση του Διοικητικού συμβουλίου υπό την προεδρία του κ. Κωνσταντίνου Καράλη και της κ. Γιαννούλας Βασιλείου εκτελούσης χρέη γραμματέως και εισέρχονται προς συζήτηση και λήψη αποφάσεως τα ακόλουθα θέματα της ημερησίας διατάξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ

Πρώτον:Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014

Δεύτερο: Σύνταξη εκθέσεως Δ.Σ.

Τρίτο: Ορισμός προσώπων που θα υπογράψουν τις οικονομικές καταστάσεις

Τέταρτο: Σύγκλιση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και ορισμός Θεμάτων ημερήσιας διάταξης.

Επί του Πρώτου θέματος

Ο πρόεδρος του ΔΣ έθεσε υπόψη των μελών τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2014 όπως αυτές έχουν συνταχθεί από το

λογιστήριο της εταιρείας και έχουν καταχωρηθεί στο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών. Ύστερα από διαλογική συζήτηση κατά την οποία ζητήθηκαν και δόθηκαν εξηγήσεις και αναλύσεις όλων των κονδυλίων το ΔΣ ενέκρινε ομόφωνα τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2014 χωρίς να επιφέρει καμία αλλαγή.
Ύστερα από πρόταση του προέδρου το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε όπως τα καθαρά κέρδη της χρήσεως ευρώ 2.438.677,54 μαζί με το υπόλοιπο κερδών προηγουμένης χρήσεως καθώς και το αφορολόγητο αποθεματικό που είχε σχηματιστεί σε προηγούμενη χρήση ποσού 1.832,92 ευρώ και στην παρούσα χρήση πρέπει να φορολογηθεί σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία, διανεμηθούν ως εξής:

Καθαρά κέρδη χρήσεως		2.438.677,54
Πλέον υπόλοιπο κερδών προηγουμ. Χρήσης		1.511.509,00
Αποθεματικό προς διάθεση		1.832,92
		3.952.019,46
Μείον α)Φόρος εισοδήματος		645.240,50
β) Λοιποί μη ενσωματ στο λειτ. Κόστος φόροι		8.436,14
		3.298.342,82
Τακτικό Αποθεματικό	€ 90.000,00	
Υπόλοιπο εις νέον	€ 3.208.342,82	3.298.342,82
		0,00

Επί του Δευτέρου θέματος

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κος Καράλης Κων/νος έθεσε υπόψη του ΔΣ σχέδιο εκθέσεως προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία έχει ως εξής:

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι

Σας υποβάλλουμε προς έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε στις 31/12/2014. Όπως προκύπτει από τις καταστάσεις αυτές η χρήση 2014 εξελίχθηκε πολύ ικανοποιητικά τόσο ως προς τον κύκλο εργασιών όσο και ως προς τα καθαρά κέρδη. Συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών φαίνεται να μειώθηκε κατά 632.584,82 ευρώ ή 2,81% πλην όμως η εικόνα αυτή δεν αποτυπώνει την πραγματικότητα. Και τούτο διότι στην προηγούμενη χρήση στον κύκλο εργασιών περιλαμβανόταν και πωλήσεις γάλακτος ευρώ 685.000,00 περίπου έναντι 72.000,00 περίπου στη χρήση 2014. Επίσης στη χρήση 2013 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις επισιτιστικών 2.500.000,00 περίπου ενώ στη χρήση 2014 δεν πραγματοποιήθηκαν τέτοιες

πωλήσεις. Είναι γνωστό όμως ότι τόσο η πώληση γάλακτος όσο και η πώληση επισιτιστικών ελάχιστα αποδίδει και γίνεται για γενικότερους λόγους πολιτικής της εταιρείας. Επομένως αν δεν ληφθούν υπόψη οι πωλήσεις αυτές ο κύκλος εργασιών προς το εμπόριο ο οποίος είναι και ο σημαντικός αφού από αυτόν προκύπτουν τα κέρδη, στην πραγματικότητα αυξήθηκε κατά 2,5 εκ. ευρώ περίπου.
Τα καθαρά κέρδη προ φόρων αυξήθηκαν κατά 1.252.542,03 ευρώ ή 105,6%.

Το κόστος πωληθέντων κατά μειώθηκε κατά 2.431.029,50 ευρώ ή 12% περίπου
Η μείωση αυτή οφείλεται στους παρακάτω κυρίως λόγους.
α) Στη μείωση των πωλήσεων κατά 632 χιλ. ευρώ όπως προαναφέρουμε.
β)Στη μείωση της μέσης τιμής αγοράς του γάλακτος κατά 2,3% περίπου. Το ποσοστό αυτό μπορεί να μην είναι σημαντικό κρινόμενο αυτοτελώς, έχει όμως σημαντική επίδραση λόγω του όγκου του αγοραζόμενου γάλακτος.
γ)Στη μεγαλύτερη απόδοση του γάλακτος η οποία οφείλεται στη βελτίωση της ποιότητας του. Η απόδοση αυτή βελτιώθηκε από 6-8% ανάλογα με τα προϊόντα.
γ) Στη μειωμένη επιβάρυνση ανά μονάδα παραγόμενου προϊόντος με δαπάνες παραγωγής. Συγκεκριμένα οι δαπάνες αυτές ανά μονάδα μειώθηκαν κατά 16,6% περίπου.
Το μικτό κέρδος στο 2014 ανήλθε σε 3.953.141,10 ευρώ και είναι αυξημένο κατά 1.804. χιλ. ευρώ σε σχέση με το 2013. Η μεταβολή αυτή είναι το αποτέλεσμα όσων περιγράφουμε παραπάνω σε σχέση με τις πωλήσεις και το κόστος πωληθέντων.
Οι δαπάνες Διοικήσεως και διαθέσεως ανήλθαν σε 750.620 ευρώ και είναι αυξημένες μόνο κατά 15.696 . ευρώ σε σχέση με το 2013.
Οι δαπάνες χρηματοδοτήσεως παρουσίασαν αύξηση κατά 95.494 ευρώ σε σχέση με το 2012.
Θα πρέπει επί πλέον να ληφθεί υπόψη ότι στη χρήση 2014 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 613 χιλ. ευρώ έναντι 110 χιλ. στην προηγούμενη χρήση. Οι προβλέψεις αυτές έγιναν με βάση τις νέες διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας προκειμένου να καλυφθούν οι επισφάλειες οι οποίες παρά την προσοχή που δίνει η Διοίκηση στην πιστωτική πολιτική της και στον έλεγχο της πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών της δυστυχώς και λόγω της οικονομικής κρίσης είναι αναπόφευκτες.

Τα καθαρά κέρδη προ φόρων της εταιρείας όπως προαναφέρουμε ανήλθαν σε 2.438.677,54 ευρώ έναντι 1.186.135,51 της προηγούμενης χρήσης. Παρουσίασαν δηλαδή αύξηση κατά 1.252.542,03 ευρώ περίπου ή 105,6%. Οπως αντιλαμβάνεστε το γεγονός αυτό είναι πολύ σημαντικό και οφείλεται βέβαια στις άοκνες προσπάθειες όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που στόχο έχουν πάντοτε αφενός μεν την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας ή τουλάχιστον τη διατήρηση του, αφετέρου δε την περιστολή των δαπανών.

Ιδιαίτερη βαρύτητα όπως γνωρίζετε δίνουμε στη διατήρηση της ποιότητας των προϊόντων μας ώστε όχι μόνο να διατηρούμε σταθερούς πελάτες αλλά και να τους αυξάνουμε. Μεγάλη προσπάθεια καταβάλλουμε τα τελευταία χρόνια να επεκταθούμε σε όλη την Ελληνική αγορά η οποία στο παρελθόν δεν παρουσίαζε για την εταιρεία μας μεγάλο ενδιαφέρον. Οι προσπάθειες μας μέχρι σήμερα έχουν στεφθεί με απόλυτη επιτυχία και είμαστε βέβαιοι ότι τα ίδια αποτελέσματα θα έχουμε και στο μέλλον.

Οσον αφορά στον Ισολογισμό που σας υποβάλλουμε πιστεύουμε ότι δείχνει με πολύ καθαρό τρόπο την ευρωστία της εταιρείας μας.
Ειδικότερα
Η καθαρή θέση ανέρχεται σε 13.630 χιλ. ευρώ και είναι αυξημένη σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 2.076 χιλ. ευρώ . Η αύξηση αυτή προήλθε από τα κέρδη της χρήσεως τα οποία προτείνουμε να παραμείνουν στην εταιρεία και να μη διανεμηθούν και από την είσπραξη επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων.
Το κεφάλαιο κινήσεως ως διαφορά του κυκλοφορούντος ενεργητικού και των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι θετικό κατά 11.934 χιλ. ευρώ έναντι 9.323 που ήταν στην προηγούμενη χρήση 2013 και δείχνει την ικανότητα της εταιρείας να ανταπεξέρχεται με άνεση στις υποχρεώσεις της .
Είναι χαρακτηριστικό ότι το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερκαλύπτει όχι μόνο τις βραχυπρόθεσμες αλλά και τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις κατά 11.169 χιλ. ευρώ.

Τα πάγια της εταιρείας αναπόσβεστης αξίας 3.309 χιλ. ευρώ, καλύπτονται κατά 4,12 φορές περίπου από τα ίδια κεφάλαια έναντι 3,8 φορές στη χρήση 2013 . Ενας δείκτης ακόμη που δείχνει την ευρωστία της εταιρείας.

Ως προς τα μελλοντικά σχέδια της Διοίκησης σημειώνουμε τα ακόλουθα.
Στο προσεχές διάστημα σκοπεύουμε να ολοκληρώσουμε τις νέες παραγωγικές επενδύσεις οι οποίες ευρίσκονται σε εξέλιξη που αφορούν κυρίως στην επέκταση κτιριακών εγκαταστάσεων και σε αγορά νέων μηχανημάτων το κόστος των οποίων σήμερα εκτιμούμε ότι θα υπερβεί τα 2.500.000 ευρώ. Στη χρήση που έληξε ολοκληρώθηκε η επένδυση του βιολογικού καθαρισμού το κόστος της οποίας ανήλθε στο ποσό των 500 χιλ. ευρώ περίπου.
Στη χρήση 2013 όπως γνωρίζετε έγινε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ποσού 2.273.680 ευρώ. Ομως για την απρόσκοπτη χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος όπως το περιγράφουμε παραπάνω το Συμβούλιο αποφάσισε να εισηγηθεί στη Γενική Συνέλευση να μη διανεμηθεί κανένα ποσό στους μετόχους από τα κέρδη της χρήσεως και να παραμείνουν ως υπόλοιπο εις νέον προκειμένου να ενισχυθεί η κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Από όλα όσα σας εκθέσαμε παραπάνω αλλά και από τα μέχρι τώρα στοιχεία της κλειόμενης χρήσης 2014 δικαιολογείται απόλυτα πιστεύουμε η αισιοδοξία μας για το μέλλον της εταιρείας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο θα συνεχίσει όπως μέχρι σήμερα να καταβάλλει προς τούτο κάθε προσπάθεια.

Με τις σκέψεις αυτές σας καλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις που σας υποβάλλουμε και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2014.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα την παραπάνω έκθεση προκειμένου αυτή να υποβληθεί προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα συνεχίσει όπως μέχρι σήμερα να καταβάλλει προς τούτο κάθε προσπάθεια.

Με τις σκέψεις αυτές σας καλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις που σας υποβάλλουμε και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2014.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε ομόφωνα την παραπάνω έκθεση προκειμένου αυτή να υποβληθεί προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων

Επί του Τρίτου θέματος
Ομόφωνα αποφασίστηκε όπως τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2014 υπογραφούν από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. τον Αντιπρόεδρο και τη Λογίστρια της Εταιρείας.

Επί του τέταρτου θέματος
Αποφασίστηκε όπως η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκληθεί στις 30 Ιουνίου 2015 ημέρα Τρίτη και ώρα 19η με τα παρακάτω θέματα ημερησίας διάταξης
με τα παρακάτω θέματα ημερησίας διάταξης
1) Υποβολή και έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2014
2) Υποβολή και έγκριση Εκθέσεως Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτή για τη χρήση 2014
3) Απαλλαγή μελών Δ.Σ. και του ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2014

4) Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού ελεγκτή για τη χρήση 2015
5) Έγκριση αμοιβών μελών Διοικητικού Συμβουλίου
6) Ανακοινώσεις

Μετά την εξέταση των θεμάτων αυτών και μη υπάρχοντος άλλου προς συζήτηση λύθηκε η συνεδρίαση και συντάχθηκε το παρόν , το οποίο υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο Πρόεδρος και Διευθ. Σύμβουλος | Ο Αντιπρόεδρος | Η Γραμματέας | Τα Μέλη

Αρτα 14 Απριλίου 2015

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΒΙΒΛΙΟ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΔΣ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟς & Δ.Σύμβουλος

ΚΑΡΑΛΗΣ ΣΠ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 31/12/2014

Κύριοι Μέτοχοι

Σας υποβάλλουμε προς έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε στις 31/12/2014. Όπως προκύπτει από τις καταστάσεις αυτές η χρήση 2014 εξελίχθηκε πολύ ικανοποιητικά τόσο ως προς τον κύκλο εργασιών όσο και ως προς τα καθαρά κέρδη. Συγκεκριμένα ο κύκλος εργασιών φαίνεται να μειώθηκε κατά 632.584,82 ευρώ ή 2,81% πλην όμως η εικόνα αυτή δεν αποτυπώνει την πραγματικότητα. Και τούτο διότι στην προηγούμενη χρήση στον κύκλο εργασιών περιλαμβανόταν και πωλήσεις γάλακτος ευρώ 685.000,00 περίπου έναντι 72.000,00 περίπου στη χρήση 2014. Επίσης στη χρήση 2013 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις επισιτιστικών 2.500.000,00περίπου ενώ στη χρήση 2014 δεν πραγματοποιήθηκαν τέτοιες πωλήσεις. Είναι γνωστό όμως ότι τόσο η πώληση γάλακτος όσο και η πώληση επισιτιστικών ελάχιστα αποδίδει και γίνεται για γενικότερους λόγους πολιτικής της εταιρείας. Επομένως αν δεν ληφθούν υπόψη οι πωλήσεις αυτές ο κύκλος εργασιών προς το εμπόριο ο οποίος είναι και ο σημαντικός αφού από αυτόν προκύπτουν τα κέρδη, στην πραγματικότητα αυξήθηκε κατά 2,5 εκ. ευρώ περίπου.

Τα καθαρά κέρδη προ φόρων αυξήθηκαν κατά 1.252.542,03 ευρώ ή 105,6%.

Το κόστος πωληθέντων κατά μειώθηκε κατά 2.431.029,50 ευρώ ή 12% περίπου

Η μείωση αυτή οφείλεται στους παρακάτω κυρίως λόγους.

α) Στη μείωση των πωλήσεων κατά 632 χιλ. ευρώ όπως προαναφέρουμε.

β)Στη μείωση της μέσης τιμής αγοράς του γάλακτος κατά 2,3% περίπου. Το ποσοστό αυτό μπορεί να μην είναι σημαντικό κρινόμενο αυτοτελώς, έχει όμως σημαντική επίδραση λόγω του όγκου του αγοραζόμενου γάλακτος.

γ)Στη μεγαλύτερη απόδοση του γάλακτος η οποία οφείλεται στη βελτίωση της ποιότητας του. Η απόδοση αυτή βελτιώθηκε από 6-8% ανάλογα με τα προϊόντα.

γ) Στη μειωμένη επιβάρυνση ανά μονάδα παραγόμενου προϊόντος με δαπάνες παραγωγής. Συγκεκριμένα οι δαπάνες αυτές ανά μονάδα μειώθηκαν κατά 16,6% περίπου.

Το μικτό κέρδος στο 2014 ανήλθε σε 3.953.141,10 ευρώ και είναι αυξημένο κατά 1.804. χιλ. ευρώ σε σχέση με το 2013. Η μεταβολή αυτή είναι το αποτέλεσμα όσων περιγράφουμε παραπάνω σε σχέση με τις πωλήσεις και το κόστος πωληθέντων.

Οι δαπάνες Διοικήσεως και διαθέσεως ανήλθαν σε 750.620 ευρώ και είναι αυξημένες μόνο κατά 15.696 . ευρώ σε σχέση με το 2013.

Οι δαπάνες χρηματοδοτήσεως παρουσίασαν αύξηση κατά 95.494 ευρώ σε σχέση με το 2012.

Θα πρέπει επί πλέον να ληφθεί υπόψη ότι στη χρήση 2014 σχηματίστηκαν προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού 613 χιλ. ευρώ έναντι 110 χιλ. στην προηγούμενη χρήση. Οι προβλέψεις αυτές έγιναν με βάση τις νέες διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας προκειμένου να καλυφθούν οι επισφάλειες οι οποίες παρά την προσοχή που δίνει η Διοίκηση στην πιστωτική πολιτική της και στον έλεγχο της πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών της δυστυχώς και λόγω της οικονομικής κρίσης είναι αναπόφευκτες.

Τα καθαρά κέρδη προ φόρων της εταιρείας όπως προαναφέρουμε ανήλθαν σε 2.438.677,54 ευρώ έναντι 1.186.135,51 της προηγούμενης χρήσης. Παρουσίασαν δηλαδή αύξηση κατά 1.252.542,03 ευρώ περίπου ή 105,6%. Οπως αντιλαμβάνεστε το γεγονός αυτό είναι πολύ σημαντικό και οφείλεται βέβαια στις άοκνες προσπάθειες όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που στόχο έχουν πάντοτε αφενός μεν την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας ή τουλάχιστον τη διατήρηση του, αφετέρου δε την περιστολή των δαπανών.

Ιδιαίτερη βαρύτητα όπως γνωρίζετε δίνουμε στη διατήρηση της ποιότητας των προϊόντων μας ώστε όχι μόνο να διατηρούμε σταθερούς πελάτες αλλά και να τους αυξάνουμε. Μεγάλη προσπάθεια καταβάλλουμε τα τελευταία χρόνια να επεκταθούμε σε όλη την Ελληνική αγορά η οποία στο παρελθόν δεν παρουσίαζε για την εταιρεία μας μεγάλο ενδιαφέρον. Οι προσπάθειες μας μέχρι σήμερα έχουν στεφθεί με απόλυτη επιτυχία και είμαστε βέβαιοι ότι τα ίδια αποτελέσματα θα έχουμε και στο μέλλον.

Οσον αφορά στον Ισολογισμό που σας υποβάλλουμε πιστεύουμε ότι δείχνει με πολύ καθαρό τρόπο την ευρωστία της εταιρείας μας.

Ειδικότερα

Η καθαρή θέση ανέρχεται σε 13.630 χιλ. ευρώ και είναι αυξημένη σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 2.076 χιλ. ευρώ . Η αύξηση αυτή προήλθε από τα κέρδη της χρήσεως τα οποία προτείνουμε να παραμείνουν στην εταιρεία και να μη διανεμηθούν και από την είσπραξη επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων.

Το κεφάλαιο κινήσεως ως διαφορά του κυκλοφορούντος ενεργητικού και των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι θετικό κατά 11.934 χιλ. ευρώ έναντι 9.323 που ήταν στην προηγούμενη χρήση 2013 και δείχνει την ικανότητα της εταιρείας να ανταπεξέρχεται με άνεση στις υποχρεώσεις της .
Είναι χαρακτηριστικό ότι το κυκλοφορούν ενεργητικό υπερκαλύπτει όχι μόνο τις βραχυπρόθεσμες αλλά και τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις κατά 11.169 χιλ. ευρώ.

Τα πάγια της εταιρείας αναπόσβεστης αξίας 3309 χιλ. ευρώ, καλύπτονται κατά 4,12 φορές περίπου από τα ίδια κεφάλαια έναντι 3,8 φορές στη χρήση 2013 . Ενας δείκτης ακόμη που δείχνει την ευρωστία της εταιρείας.

Ως προς τα μελλοντικά σχέδια της Διοίκησης σημειώνουμε τα ακόλουθα.
Στο προσεχές διάστημα σκοπεύουμε να ολοκληρώσουμε τις νέες παραγωγικές επενδύσεις οι οποίες ευρίσκονται σε εξέλιξη που αφορούν κυρίως στην επέκταση κτιριακών εγκαταστάσεων και σε αγορά νέων μηχανημάτων το κόστος των οποίων σήμερα εκτιμούμε ότι θα υπερβεί τα 2.500.000 ευρώ. Στη χρήση που έληξε ολοκληρώθηκε η επένδυση του βιολογικού καθαρισμού το κόστος της οποίας ανήλθε στο ποσό των 500 χιλ. ευρώ περίπου.
Στη χρήση 2013 όπως γνωρίζετε έγινε αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών ποσού 2.273.680 ευρώ. Ομως για την απρόσκοπτη χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος όπως το περιγράφουμε παραπάνω το Συμβούλιο αποφάσισε να εισηγηθεί στη Γενική Συνέλευση να μη διανεμηθεί κανένα ποσό στους μετόχους από τα κέρδη της χρήσεως και να παραμείνουν ως υπόλοιπο εις νέον προκειμένου να ενισχυθεί η κεφαλαιακή επάρκεια της εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Από όλα όσα σας εκθέσαμε παραπάνω αλλά και από τα μέχρι τώρα στοιχεία της κλειόμενης χρήσης 2014 δικαιολογείται απόλυτα πιστεύουμε η αισιοδοξία μας για το μέλλον της εταιρείας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο θα συνεχίσει όπως μέχρι σήμερα να καταβάλλει προς τούτο κάθε προσπάθεια.

Με τις σκέψεις αυτές σας καλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις που σας υποβάλλουμε και να απαλλάξετε το Διοικητικό Συμβούλιο και τον Ελεγκτή από κάθε ευθύνη για τη χρήση που έληξε στις 31/12/2014.

ΑΡΤΑ 14 Απριλίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.



Καράλης Σπ. Κωνσταντίνος

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνουμε ότι η παραπάνω έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελείται από 4 σελίδες είναι αυτή που αναφέρουμε στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30 Απριλίου 2015

Αθήνα 30 Απριλίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΧΡΗΣΤΟΣ Ε. ΠΟΥΛΗΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 39541

ΣΟΛ αεοε

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ 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
Β. 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	550.875,98	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. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	156.371,32	143.913,48	12.457,84	155.171,32	137.528,57	17.642,75
Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	11.992.467,43	8.683.308,26	3.309.159,17	11.165.776,32	8.212.502,30	2.953.274,02
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (*ΓII*)			3.309.159,17			2.953.274,02
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
			8.713.437,68			5.395.612,37
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	7.685.059,04			8.891.691,47		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	7.685.059,04		0,00	8.891.691,47	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)		830.801,91			1.546.836,98	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		259.966,82			206.317,26	
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		459.307,70			381.150,85	
11. Χρεώστες διάφοροι		528.213,30			353.575,72	
		9.763.348,77			11.379.572,28	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		7.808,16			14.227,49	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		800.837,98			722.470,85	
		808.646,14			736.698,34	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			19.285.432,59			17.511.882,99
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσης			3.849,60			5.118,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			22.658.019,74			20.533.891,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.811.511,00			1.981.511,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. 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
	1.952.870,30	1.661.315,30
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	187.609,78	97.609,78
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	10.202,52	12.035,44
	197.812,30	109.645,22
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	3.208.342,82	1.511.509,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	13.629.829,42	11.553.273,52
Β. 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
	765.146,49	508.286,20
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
	7.351.194,06	8.188.130,93
Σύνολο υποχρεώσεων (*ΓI+ΓII*)	8.116.340,55	8.696.417,13
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	24.210,26	10.290,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	22.658.019,74	20.533.891,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί 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 το ύψος των οποίων στις 31.12.2014 ανέρχετο 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 καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

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

	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			17.924.047,02			20.355.076,52
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.953.141,10			2.154.696,42
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			6.000,00			500,00
Σύνολο			3.959.141,10			2.155.196,42
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		187.689,21			226.329,13	
3. Εξοδα 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			3.059.386,15			1.309.996,80
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.348,14			65,74		
2. Έξοδα προηγουμένων 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			2.438.677,54			1.186.135,51

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	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	8.436,14	8.527,56
Κέρδη προς διάθεση	3.298.342,82	1.558.529,00
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
	3.298.342,82	1.558.529,00

ΑΡΤΑ , 14 Απριλίου 2014

Ο Πρόεδρος	Ο Αντιπρόεδρος	Η Λογίστρια
ΚΑΡΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΚΑΡΑΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΙΑΝΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 622393	Α.Δ.Τ. ΑΒ 549296	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
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 42ο έως και 43γ 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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 παρουσίασης 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 προέκυψαν τα εξής:
1.Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 423.919,98 χιλ. ευρώ. Για τις αιτήσεις αυτές καθώς και για τις επιταγές σε καθυστέρηση και τους επισφαλείς –επίδικους πελάτες και χρεώστες συνολικού ύψους 1.143.194,5 χιλ ευρώ η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 887.639,15 που εμφανίζεται στο κονδύλιο 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 συνταξιοδότηση. Κατά την 31η 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 φορολογικά 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 πιθανές 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42ο έως και 43γ 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)Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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 2015

Χρήστος Ε. Πουλής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 39541

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

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

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ Κ.ΚΑΡΑΛΗΣ Α.Ε.»

(βάσει των διατάξεων του κωδικοπ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, με ενημέρωση μέχρι και το Ν. 3873/2010)

§ 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων - Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας

(α) Άρθρο 42α § 3: Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη της § 2 του άρθρου αυτού.

Δεν έγινε

(β) Άρθρο 42β § 1: Παρέκκλιση από την αρχή του αμεταβλήτου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσεως».

Δεν έγινε

(γ) Άρθρο 42β § 2: Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(δ) Άρθρο 42β § 3: Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχείρησης το απαιτεί.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(ε) Άρθρο 42β § 4: Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτύξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 42β § 5: Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν χρειάστηκε να γίνουν,

§ 2 Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών μέσων

(α) Άρθρο 43α § 1-α: Μέθοδοι αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

(1) *Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία* αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(2) *Δεν συνέτρεξε* περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) *Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα* (εμπορεύματα, πρώτες ύλες, αναλώσιμα κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

(7) *Τα από ιδιοπαραγωγή προερχόμενα αποθέματα*, εκτός από τα υπολείμματα και υποπροϊόντα, αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ του κόστους παραγωγής τους και του κατά το τέλος της χρήσεως κόστους αναπαραγωγής τους. Η χαμηλότερη αυτή τιμή ήταν χαμηλότερη και από την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία

(8) *Τα υπολείμματα και τα υποπροϊόντα* αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πωλήσεώς τους, μειωμένη με τα προβλεπόμενα άμεσα έξοδα πωλήσεως.

(9) Η μέση τιμή κτήσεως όλων των αποθεμάτων προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο FIFO , η οποία ακολουθείται πάγια.

(β) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν συντρέχει η παραπάνω περίπτωση

(γ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ': Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των***

κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων,
- *οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»*

Δεν συντρέχει η παραπάνω

(δ) Άρθρο 43α § 1-α: Βάσεις μετατροπής σε € περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν

(ε) Άρθρο 43 § 2: Παρέκκλιση από τις μεθόδους κατά τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Δεν έγινε

(στ) Άρθρο 43 § 7-β: Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών

Δεν έγινε.

(ζ) Άρθρο 43 § 7-γ: Παράθεση της διαφοράς, μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

Δεν είναι αξιόλογη η διαφορά.

(η) Άρθρο 43 § 9: Ανάλυση και επεξήγηση της γενόμενης μέσα στη χρήση, με βάση ειδικό νόμο, αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων και παράθεση της κινήσεως του λογαριασμού «Διαφορές αναπροσαρμογής».

Δεν έγινε αναπροσαρμογή

§ 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε § 8: Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Παραθέτεται σχετικός πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος.

(β) Άρθρο 43 § 5-δ: Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων.
Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 § 5-ε: Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 § 3-ε: Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως) που αφορούν τη χρήση.

Συμμετοχή στη δαπάνη σύνδεσης με τη ΔΕΗ του βιολογικού καθαρισμού € 19.716,63

(ε) Άρθρο 43 § 3-γ: Τα ποσά και ο λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που

προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) και / ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

Δε συντρέχει περίπτωση

(στ) Άρθρο 43 § 4 εδάφ. α΄ και β΄: Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας» και «Υπεραξία επιχειρήσεως (GOODWILL)».

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

§ 4. Συμμετοχές

(α) Άρθρο 43α § 1-β΄: Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων με ποσοστό μεγαλύτερο από 10% .

Δεν υπάρχουν

(β) Συμμετοχές στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων, στις οποίες η εταιρεία είναι απεριόριστα ευθυνόμενος εταίρος.

Δε συντρέχει περίπτωση

(γ) Άρθρο 43α § 1-ιε΄: Σύνταξη ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στις οποίες περιλαμβάνονται και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

§ 5. Αποθέματα

(α) Άρθρο 43α § 1-ια : Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτιμήσεως του άρθρου 43, για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 43α § 1-ι : Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

Δεν υπάρχουν.

§ 6. Μετοχικό Κεφάλαιο

(α) Άρθρο 43α § 1-δ: Κατηγορίες μετοχών, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο.

	Αριθμός	Ονομαστική Αξία	Συνολική Αξία
Κοινές μετοχές (ονομαστικές ή ανώνυμες)	2.822.800	2,93	8.270.804,00
Προνομιούχες μετοχές ονομαστικές ή ανώνυμες)			
Σύνολο	2.822.800	2,93	8.270.804,00

(β) Άρθρο 43α § 1-γ: Εκδοθείσες μετοχές μέσα στη χρήση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

Δεν εκδόθηκαν

(γ) Άρθρο 43α § 1-ε και 42ε § 10: Εκδοθέντες τίτλοι και ενσωματωμένα σ' αυτούς δικαιώματα.

Δεν εκδόθηκαν

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιστ: Απόκτηση ίδιων μετοχών μέσα στη παρούσα χρήση.

Δεν αποκτήθηκαν

§ 7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις – Αποτίμηση χρηματοοικονομικών μέσων – Εκτός Ισολογισμού διακανονισμοί - Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη

(α) Άρθρο 42ε § 14 εδαφ. δ: Ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» αν το ποσό που είναι σημαντικό .Σύμφωνα με το άρθρο 43α § 1-ιζ', παρατίθεται και ο τρόπος υπολογισμού των προβλέψεων αποζημιώσεως του προσωπικού.

Ο λογαριασμός «Λοιπές προβλέψεις» αφορά σε προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τη φορολογική νομοθεσία.
Δεν υπολογίζονται προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού

(β) Άρθρο 43α § 1-ζ: Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.

Δεν υπάρχουν

(γ1) Άρθρο **43α § 1-ζα΄[1]: *- Η φύση και ο επιχειρηματικός στόχος των εκτός ισολογισμού διακανονισμών[2] της εταιρείας, καθώς και οι οικονομικές επιπτώσεις αυτών στην εταιρεία, εφόσον οι προκύπτοντες από αυτούς κίνδυνοι ή τα οφέλη είναι ουσιώδεις και η δημοσιοποίησή τους είναι απαραίτητη για την αξιολόγηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.***

Δεν υπάρχουν τέτοιοι διακανονισμοί.

(γ2) Άρθρο 43α § 1-ζα - Οι ουσιώδεις συναλλαγές που πραγματοποιεί η εταιρεία με τα συνδεόμενα μέρη[3], μαζί με τα ποσά των συναλλαγών και τη φύση της σχέσης του συνδεόμενου μέρους, καθώς και άλλα σχετικά πληροφοριακά στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της εταιρείας.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ			
ΕΙΔΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ	**ΑΜΟΙΒΗ**	**ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ**	**ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	51.125,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	52.125,00	0,00	0,00

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιβ: Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της κλειομένης και των προηγουμένων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2008.Για τις χρήσεις 2009 και 2010 δεν

έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πιθανούς πρόσθετους φόρους επειδή στο παρόν στάδιο δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το αποτέλεσμα του φορολογικού ελέγχου. Εκτιμούμε πάντως ότι αν προκύψουν πρόσθετοι φόροι αυτοί δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Για τις χρήσεις 2011- 2014 η εταιρεία έχει υπαχθεί βάσει της παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994 στον έλεγχο των Ορκωτών Λογιστών. Ο έλεγχος αυτός για το 2014 ευρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό πιστοποιητικό θα χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων. Αν από τον έλεγχο αυτό προκύψουν πρόσθετοι φόροι εκτιμούμε ότι αυτοί δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Οικονομικές καταστάσεις.

(ε) Άρθρο 43α § 1-στ: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.

Δεν υπάρχουν

(στ) Άρθρο 43α § 1-στ: Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες.

Τραπεζικά δάνεια το υπόλοιπο των οποίων στις 31/12/2014 ανέρχεται σε 2.358.375,17 €.

(ζ) Άρθρο 43α § 1 περ. ιζ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων έχει γίνει στην εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

α) οι κύριες υποθέσεις στις οποίες βασίζονται τα υποδείγματα και οι τεχνικές αποτίμησης, εφόσον η εύλογη αξία έχει προσδιορισθεί κατ' εφαρμογή του άρθρου 43γ παράγραφος 4 στοιχείο β,

β) ανά κατηγορία χρηματοοικονομικών μέσων, η εύλογη αξία, οι μεταβολές της αξίας που έχουν καταλογισθεί απευθείας στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, καθώς και οι μεταβολές που έχουν περιληφθεί στο αποθεματικό εύλογης αξίας.

γ) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων, πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών, συμπεριλαμβανομένων των σημαντικών όρων και προϋποθέσεων που είναι δυνατόν να επηρεάσουν το ποσό, το χρόνο και τη βεβαιότητα των μελλοντικών ταμειακών ροών,

δ) πίνακας που εμφανίζει την κίνηση κατά την διάρκεια χρήσεως των μεταβολών σε εύλογες αξίες που έχουν καταχωρισθεί στα ίδια κεφάλαια.»

Δεν έγινε αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία τους

(η) Άρθρο 43α § 1 περ. ιθ΄: Όταν η αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων δεν έχει γίνει στην εύλογη αξία σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 43γ, πρέπει να γνωστοποιούνται:

αα) για κάθε κατηγορία παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων:

- ***η εύλογη αξία αυτών των μέσων, αν μπορεί να προσδιορισθεί σύμφωνα με κάποια από τις μεθόδους της παραγράφου 4 του άρθρου 43γ,***
- ***πληροφορίες για την έκταση και τη φύση αυτών των μέσων, και***

αβ) για τα πάγια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της παραγράφου 1 του άρθρου 43γ η λογιστική αξία των οποίων υπερβαίνει την εύλογη αξία τους, πρέπει να γνωστοποιούνται:

- ***η λογιστική αξία και η εύλογη αξία είτε των επιμέρους στοιχείων του ενεργητικού είτε των κατάλληλων ομάδων των επιμέρους στοιχείων, οι λόγοι για τη μη μείωση της λογιστικής αξίας, καθώς και οι ενδείξεις που οδηγούν στην πεποίθηση ότι η λογιστική αξία αυτών των στοιχείων θα ανακτηθεί.»***

Δεν έγινε αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων στην εύλογη αξία τους

§ 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

- *Άρθρο 42ε § 12: Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και «Έξοδα χρήσεως δουλεμένα».*
  Εξοδα χρήσεως δουλευμένα
  Εξοδα προώθησης πωλήσεων στο εξωτερικό € 24.210,26

§ 9. Λογαριασμοί τάξεως

- *Άρθρο 42ε § 11: Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από τις πληροφορίες της επόμενης § 10.*
  Βλ. επόμ. Παρ. 10

§ 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες

- Άρθρο 42ε § 9: Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από την εταιρεία.

Προσημείωση υποθήκης επί ακινήτου της εταιρείας ποσού € 3.811.511,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων το ύψος των οποίων 31/12/2014 ανέρχεται σε 2.358.375,17 €

§ 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-ιγ, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 3 του Π.Δ. 325/1994: Αμοιβές μελών οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Αμοιβές μελών Δ.Σ. για παρεχόμενες υπηρεσίες € 51.125,00
(β) Άρθρο 43α § 1-ιγ: Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως της εταιρείας.
Δεν υπάρχουν

(δ) Άρθρο 43α § 1-ιδ: Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως (μέλη διοικητικών συμβουλίων και διαχειριστές)

Δεν υπάρχουν

§ 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α § 1-η: Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε § 15 εδάφιο α').

(1) Βιομηχανικής δραστηριότητας		
- εσωτερικού	€.	16.060.212,64
- εξωτερικού	€	5.744.392,04
	€	21.804.604,68
(2) Εμπορικής δραστηριότητας::		
- εσωτερικού	€.	72.583,44
- εξωτερικού	€	0,00
Σύνολο	€	72.583,44
Γενικό σύνολο	€	21.877.188,12

(β) Άρθρο 43α § 1-θ: Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι, στο «Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό» περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο «εργατοτεχνικό προσωπικό» οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα	64
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Διοικητικό (υπαλληλικό) προσ. άτομα	3
- Εργατοτεχνικό προσωπικό άτομα	61
Σύνολο άτομα	64

(3) Αμοιβές & έξοδα προσωπικού:

- Διοικητικού (υπαλληλικού) προσωπικού:	
• Μισθοί	€ 54.999,43
• Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€ 16.279,83
- Εργατοτεχνικού προσωπικού:	
• Ημερομίσθια	€ 623.137,85
• Κοινωνικές επιβαρύνσεις και βοηθήματα	€ 178.479,74
	€ 838.588,88

(γ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών «έκτακτες ζημιές» και «έκτακτα κέρδη» είναι σημαντικά, κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 43α § 1-ιγ, παρατίθεται κι αυτών ανάλυση (με βάση τους λογαριασμούς 81.02 και 81.03 του Γεν. Λογ. Σχεδίου).

Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων	€ 2.918,14
Λοιπά	€ 1.430,00
	€ 4.348,14

(δ) Άρθρο 42ε § 15-β: Ανάλυση των λογαριασμών «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων». «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων».

Εξοδα προηγουμένων χρήσεων	
Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων	€ 2.631,73

(ε) Άρθρο 43α § 1-κ *: «Διακριτή παρουσίαση *των συνολικών αμοιβών που χρέωσε κατά το οικονομικό έτος ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο*:

- Για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων € 5.700,00
- Για τον υποχρεωτικό φορολογικό έλεγχο χρήσεως 2014 € 5.800,00

§ 13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση και εφαρμογή

της αρχής της πιστής εικόνας

(δ) Άρθρο **43α § 1-ιζ:** Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων και εφαρμογή της αρχής της πιστής εικόνας.
Δεν υπάρχουν

ΑΡΤΑ 14 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΠ. ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΔΤ ΑΒ 622393	ΣΠΥΡΙΔΩΝ Κ. ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΔΤ ΑΒ 549296	ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΙΑΝΝΑ ΑΔΤ Θ. 797779 Αρ. Αδείας Α Τάξης 6844

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι το παραπάνω προσάρτημα που αποτελείται από 9 σελίδες και ένα πίνακα παγίων είναι αυτό που αναφέρουμε στην έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30 Απριλίου 2015

Αθήνα 30 Απριλίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Ε. ΠΟΥΛΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 39541
ΣΟΛ αεοε

ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΕ
ΧΡΗΣΗ 2014

Π Ι Ν Α Κ Α Σ Π Α Γ Ι Ω Ν

ΚΩΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡ.	Π Ε Ρ Ι Γ Ρ Α Φ Η	ΑΞΙΕΣ 31/12/2013	ΧΡΗΣΗ 2014		Α Ξ Ι Ε Σ 31/12/2014	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2013	ΧΡΗΣΗ 2014		ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2014	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
			ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ			ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ		
	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	461.655,39	89.220,59	0,00	550.875,98	0,00	0,00	0,00	0,00	550.875,98
	ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	2.708.660,73	172.280,00	0,00	2.880.940,73	1.844.274,59	55.720,04	0,00	1.899.994,63	980.946,10
	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	6.222.468,16	566.565,51	0,00	6.789.033,67	5.019.598,52	263.535,23	0,00	5.283.133,75	1.505.899,92
	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	1.617.820,73	0,00	2.575,00	1.615.245,73	1.211.100,62	147.740,77	2.574,99	1.356.266,40	258.979,33
	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜ	155.171,32	1.200,00	0,00	156.371,32	0,00 137.528,57	6.384,91	0,00	0,00 143.913,48	12.457,84
	ΑΚΙΝ/ΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΑΣΩΜ.ΑΚΙΝΗΤ.& ΕΞ.ΠΟΛΥΕΤ.	213.763,34	19.716,63	7.828,00	225.651,97	150.147,05	15.926,54	0,00	166.073,59	59.578,38
		11.379.539,67	**848.982,73**	**10.403,00**	12.218.119,40	**8.362.649,35**	**489.307,49**	**2.574,99**	**8.849.381,85**	**3.368.737,55**

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ 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
Β. 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	550.875,98	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. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	156.371,32	143.913,48	12.457,84	155.171,32	137.528,57	17.642,75
Σύνολο ακινητοποιήσεων (*ΓII*)	11.992.467,43	8.683.308,26	3.309.159,17	11.165.776,32	8.212.502,30	2.953.274,02
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (*ΓII*)			3.309.159,17			2.953.274,02
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
			8.713.437,68			5.395.612,37
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες	7.685.059,04			8.891.691,47		
Μείον: Προβλέψεις	0,00	7.685.059,04		0,00	8.891.691,47	
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)		830.801,91			1.546.836,98	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		259.966,82			206.317,26	
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες		459.307,70			381.150,85	
11. Χρεώστες διάφοροι		528.213,30			353.575,72	
		9.763.348,77			11.379.572,28	
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο		7.808,16			14.227,49	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		800.837,98			722.470,85	
		808.646,14			736.698,34	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			19.285.432,59			17.511.882,99
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσης			3.849,60			5.118,64
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			22.658.019,74			20.533.891,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			3.811.511,00			1.981.511,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Α. 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
	1.952.870,30	1.661.315,30
IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	187.609,78	97.609,78
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	10.202,52	12.035,44
	197.812,30	109.645,22
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	3.208.342,82	1.511.509,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	13.629.829,42	11.553.273,52
Β. 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
	765.146,49	508.286,20
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
	7.351.194,06	8.188.130,93
Σύνολο υποχρεώσεων (*ΓI+ΓII*)	8.116.340,55	8.696.417,13
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσης δουλευμένα	24.210,26	10.290,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	22.658.019,74	20.533.891,94
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστωτικοί λογ/σμοί 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 το ύψος των οποίων στις 31.12.2014 ανέρχετο 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 καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

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

	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			17.924.047,02			20.355.076,52
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			3.953.141,10			2.154.696,42
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			6.000,00			500,00
Σύνολο			3.959.141,10			2.155.196,42
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		187.689,21			226.329,13	
3. Εξοδα 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			3.059.386,15			1.309.996,80
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.348,14			65,74		
2. Έξοδα προηγουμένων 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			2.438.677,54			1.186.135,51

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	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	8.436,14	8.527,56
Κέρδη προς διάθεση	3.298.342,82	1.558.529,00
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
	3.298.342,82	1.558.529,00

ΑΡΤΑ , 14 Απριλίου 2014

Ο Πρόεδρος	Ο Αντιπρόεδρος	Η Λογίστρια
ΚΑΡΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΚΑΡΑΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΙΑΝΝΑ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 622393	Α.Δ.Τ. ΑΒ 549296	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
Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΡΑΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 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 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 42ο έως και 43γ 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 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 επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης 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 παρουσίασης 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 προέκυψαν τα εξής:
1.Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 423.919,98 χιλ. ευρώ. Για τις αιτήσεις αυτές καθώς και για τις επιταγές σε καθυστέρηση και τους επισφαλείς –επίδικους πελάτες και χρεώστες συνολικού ύψους 1.143.194,5 χιλ ευρώ η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 887.639,15 που εμφανίζεται στο κονδύλιο 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 συνταξιοδότηση. Κατά την 31η 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 φορολογικά 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 πιθανές 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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2014 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 42ο έως και 43γ 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)Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχηση 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 2015

Χρήστος Ε. Πουλής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ Μ ΣΟΕΛ 39541

ΣΟΛ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Crowe Horwath

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