

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Ε.
 ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
 12η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)
 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 16923049000 - ΑΡ. Μ.Α.Ε. 44529/40/Β/99/001

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	180.660,87	138.524,93	42.135,94	110.659,96	72.014,14	38.645,82
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	461.655,39	0,00	461.655,39	343.345,17	0,00	343.345,17
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.708.660,73	1.789.984,51	918.676,22	2.480.110,28	1.677.665,90	802.444,38
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	5.708.148,64	4.772.115,36	936.033,28	5.638.701,02	4.374.274,76	1.264.426,26
5. Μεταφορικά μέσα	1.692.441,12	1.132.746,27	559.694,85	1.692.441,12	876.044,86	816.396,26
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	154.071,32	130.894,76	23.176,56	148.391,32	119.176,26	29.215,06
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	10.724.977,20	7.825.740,90	2.899.236,30	10.302.988,91	7.047.161,78	3.255.827,13
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII)			2.899.236,30			3.255.827,13
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			0,00			6.736,50
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			6.776.206,02			5.829.961,67
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			51.720,64			62.231,42
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			1.027.410,31			1.845.842,80
II. Απατήσεις						
1. Πελάτες			6.139.511,01			5.950.227,53
3α. Επιπαγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες)			938.993,31			894.977,84
3β. Επιπαγές σε καθυστέρηση			180.618,01			162.583,61
10. Επισφαλείς - Επιδικοί πελάτες και χρεώστες			387.087,85			356.276,41
11. Χρεώστες διάφοροι			69.625,81			32.883,29
III. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			15.645,55			21.093,16
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			504.841,77			444.522,57
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			16.091.660,28			15.607.336,80
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενης χρήσης			389,92			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			19.033.422,44			18.901.809,75
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			1.981.511,00			1.627.146,00
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:						

1. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες ύψους 1.981.511,00 ευρώ προς εξασφάλιση τραπεζικών δανείων του ύψους των οποίων στις 31.12.2012 ανέρχεται σε 2.185.859,38 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 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος Εργασιών (πωλήσεις)			19.135.253,71			19.266.925,56
Μειών: Κόστος πωλήσεων			17.608.808,48			18.317.481,10
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.526.445,23			949.444,46
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			1.899,06			300,00
Σύνολο			1.528.344,29			949.744,46
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			219.130,15			191.912,44
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμα			627.637,07			295.466,65
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			681.577,07			462.365,37
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			12.079,65			130.064,56
Μειών:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			273.021,02			235.073,45
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			420.635,70			357.356,48
II. ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα						
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα			0,00			42.426,18
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων			3.108,57			
Μειών:						
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα			8.089,99			4.331,86
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων			794,31			0,00
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους			93.444,43			93.746,82
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			-99.220,16			-55.652,50
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			780.620,98			736.397,62
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			757.009,08			720.431,25
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			297.803,64			285.737,61

ΑΡΤΑ , 26 Απριλίου 2013

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
Αρ. ΑΔ.Α Τάξης 6844

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 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση 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^ο έως και 43^ο 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 συμμορφωνώμαστε 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, περιλαμβάνουν την εκτίμηση της αξιοπιστίας 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 παρουσίσεως 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 περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις συνολικού ποσού 239 χιλ. ευρώ περίπου. Για τις αιτήσεις αυτές καθώς και για τις επιταγές σε καθυστέρηση και τους επισφαλείς –επιδικούς πελάτες και χρεώστες συνολικού ύψους 807 χιλ. ευρώ περίπου η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ευρώ 163.529,31 που εμφανίζεται στο κονδύλια Β.2 του παθητικού. Με βάση τον έλεγχό μας εκτιμούμε ότι η σχηματισθείσα από την εταιρία πρόβλεψη κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται 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 παραπάνω απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 400.000 ευρώ, η πρόβλεψη ισόποσα μειωμένη και τα αποτελέσματα της προηγούμενης και της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά 350.000 και 50.000 ευρώ αντιστοίχα.

2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 35.000, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 35.000 ευρώ, τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 35.000 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά 10.000 ευρώ.

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 κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42^ο έως και 43^ο του Κωδ. Ν. 2190/1920.

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε περαιτέρω επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση υπ' αριθμ. 3 της εταιρείας κάτω από τον ισολογισμό σχετικά με την απαιτούμενη πλειοψηφία για την έγκριση της διάθεσης των κερδών της χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επισημειώσαμε 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 2013

Γεώργιος Εμ. Σγουρός
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Αρ Μ ΣΟΕΛ 14631

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

