# ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΝΙΚΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 - 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**

**ΑΦΜ 091472083 - ΕΔΡΑ: ΛΑΡΙΣΑ ΑΡ. ΜΑΕ 59810/31/Β/05/24 - ΓΕΜΗ 26496140000**

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013 | | | Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία | Αξία Κτήσεως | Αποσβέσεις | Αναπ/στη αξία |
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** | | | | | | |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 6.035,56 | 6.035,51 | 0,05 | 6.035,56 | 5.660,52 | 375,04 |
| | **6.035,56** | **6.035,51** | **0,05** | **6.035,56** | **5.660,52** | **375,04** |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις** | | | | | | |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα | 23.389,26 | 0,00 | 23.389,26 | 23.389,26 | 0,00 | 23.389,26 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 2.003.090,90 | 1.606.431,90 | 396.659,00 | 2.003.090,90 | 1.529.179,47 | 473.911,43 |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 1.255.659,69 | 997.954,11 | 257.705,58 | 1.151.407,69 | 939.489,97 | 211.917,72 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 383.870,78 | 309.435,77 | 74.435,01 | 381.320,78 | 295.323,39 | 85.997,39 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 842.184,84 | 747.083,33 | 95.101,51 | 823.840,70 | 726.184,98 | 97.655,72 |
| | 4.508.195,47 | 3.660.905,11 | 847.290,36 | 4.383.049,33 | 3.490.177,81 | 892.871,52 |
| Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ) | **4.508.195,47** | **3.660.905,11** | **847.290,36** | **4.383.049,33** | **3.490.177,81** | **892.871,52** |
| **ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις** | | | | | | |
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | | 1.920,00 | | | 1.920,00 |
| | | | 1.920,00 | | | 1.920,00 |
| **Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)** | | | **849.210,36** | | | **894.791,52** |
| **Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | | | |
| **Ι. Αποθέματα** | | | | | | |
| 1. Εμπορεύματα | | | 210.303,86 | | | 31.461,89 |
| 2. Προιόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα | | | 2.677.223,84 | | | 3.175.776,68 |
| 4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα- Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας | | | 248.558,67 | | | 184.782,54 |
| | | | 3.136.086,37 | | | 3.392.021,11 |
| **ΙΙ. Απαιτήσεις** | | | | | | |
| 1. Πελάτες | | 1.905.129,18 | | | 1.525.571,20 | |
| Μείον : Προβλέψεις | | 178.627,85 | 1.726.501,33 | | 125.412,95 | 1.400.158,25 |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα στο χαρτοφυλάκιο | | | 47.910,00 | | | 14.610,00 |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες | | | 1.549.233,45 | | | 1.127.273,50 |
| 3Β. Επιταγές σε τράπεζες | | | 1.592.446,84 | | | 2.169.568,38 |
| 3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση σφραγισμένες | | | 408.252,11 | | | 805.378,88 |
| 11. Χρεώστες διάφοροι | | | 397.960,77 | | | 226.878,86 |
| | | | 5.722.304,50 | | | 5.743.867,87 |
| **ΙΙΙ. Χρεόγραφα** | | | | | | |
| 1. Μετοχές | | | 12.000,00 | | | 12.000,00 |
| | | | 12.000,00 | | | 12.000,00 |
| **ΙV. Διαθέσιμα** | | | | | | |
| 1. Ταμείο | | | 17.308,49 | | | 130.829,37 |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | | | 198.073,38 | | | 97.781,26 |
| | | | 215.381,87 | | | 228.610,63 |
| **Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)** | | | **9.085.772,74** | | | **9.376.499,61** |
| **Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | | | | | | |
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων | | | 10.588,38 | | | 10.141,83 |
| | | | 10.588,38 | | | 10.141,83 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** | | | **9.945.571,53** | | | **10.281.808,00** |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ** | | | | | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | | | 44.814,83 | | | 17.538,15 |
| | | | **44.814,83** | | | **17.538,15** |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ | Ποσά κλειόμ. Χρήσης 2013 | Ποσά προηγ. Χρήσης 2012 |
|---|---|---|
| **Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | |
| **Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο** | | |
| 1. Καταβλημένο (1.252.396 μετοχές του 1 ευρώ) | 1.252.396,00 | 1.252.396,00 |
| | 1.252.396,00 | 1.252.396,00 |
| **ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων** | | |
| 2. Διαφορές από αναπρ. αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων | 4.051,16 | 4.051,16 |
| 3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού | 66.761,10 | 111.268,50 |
| | 70.812,26 | 115.319,66 |
| **ΙV. Αποθεματικά Κεφάλαια** | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 124.327,85 | 95.518,15 |
| 5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδ. διατάξεων νόμων | 617.603,25 | 617.603,25 |
| | 741.931,10 | 713.121,40 |
| **V. Αποτελέσματα εις νέο** | | |
| 1. Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέον | 1.752.600,87 | 1.325.216,61 |
| **Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV+ΑV)** | **3.817.740,23** | **3.406.053,67** |
| **Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | |
| **Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| 1. Ομολογιακά δάνεια | 136.496,25 | 264.000,00 |
| | 136.496,25 | 264.000,00 |
| **ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| 1. Προμηθευτές | 1.670.621,97 | 2.115.009,64 |
| 2α. Επιταγές πληρωτέες | 2.379.415,48 | 2.410.673,60 |
| 3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρ. υποχρεώσεων | 1.266.477,02 | 1.695.564,41 |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη | 413.457,11 | 247.066,47 |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 11.043,89 | 10.499,89 |
| 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 128.000,00 | 128.000,00 |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα | 120.000,00 | 0,00 |
| | 5.989.015,47 | 6.606.814,01 |
| **Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)** | **6.125.511,72** | **6.870.814,01** |
| **Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | | |
| 2. Έξοδα χρήσης δεδουλεμένα | 2.319,58 | 4.940,32 |
| | 2.319,58 | 4.940,32 |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)** | **9.945.571,53** | **10.281.808,00** |
| **ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ** | | |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως | 44.814,83 | 17.538,15 |
| | **44.814,83** | **17.538,15** |

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: 1. Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 1.250.000,00 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

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

| | | | | | | Ποσά κλειόμ. χρήσης 2013 | Ποσά προηγ. χρήσης 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ι.** | **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ** | | | | | | |
| | Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) | | | | | 10.708.662,54 | 10.244.238,54 |
| | **Μείον:** | Κόστος πωλήσεων | | | | 9.171.583,13 | 8.705.348,30 |
| | Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως | | | | | 1.537.079,41 | 1.538.890,24 |
| | **Πλέον:** | Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | | 5.882,00 | 21.031,29 |
| | Σύνολο | | | | | 1.542.961,41 | 1.559.921,53 |
| | **Μείον:** | 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 96.461,03 | 123.097,36 | | |
| | | 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως | | 391.567,69 | 488.028,72 | 403.494,58 | 526.591,94 |
| | Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως | | | | 1.054.932,69 | | 1.033.329,59 |
| | **Πλέον:** | 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 0,78 | | 0,00 | |
| | **Μείον:** | 3. Χρεωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 253.824,60 | -253.823,82 | 316.379,31 | -316.379,31 |
| | Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως | | | | 801.108,87 | | 716.950,28 |
| **ΙΙ.** | **Πλέον:** | **ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ** | | | | | |
| | 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 46.135,42 | | | 66.761,10 | |
| | 3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων | | 1.088,00 | 47.223,42 | | 0,00 | 66.761,10 |
| | **Μείον:** | | | | | | |
| | 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | | 5.812,13 | | | 2.385,98 | |
| | 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 53.214,90 | 59.027,03 | -11.803,61 | 23.378,15 | 25.764,13 | 40.996,97 |
| | Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα | | | | 789.305,26 | | | 757.947,25 |
| | **Μείον:** | Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 171.102,29 | | | 316.733,64 | |
| | | Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος | | 171.102,29 | 0,00 | | 316.733,64 | 0,00 |
| | **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ** | | | | **789.305,26** | | | **757.947,25** |

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

| | Χρήση 2013 | Χρήση 2012 |
|---|---|---|
| **Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως** | 789.305,26 | 757.947,25 |
| (+):Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγ. χρήσεων | 1.325.216,61 | 774.975,24 |
| (-):Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμ. χρήσεων | 0,00 | 19.316,04 |
| Σύνολο | 2.114.521,87 | 1.513.606,45 |
| ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος | 213.111,30 | 159.429,77 |
| Κέρδη προς διάθεση | **1.901.410,57** | **1.354.176,68** |
| Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής: | | |
| 1. Τακτικό αποθεματικό | 28.809,70 | 28.960,07 |
| 2. Πρώτο μέρισμα | 120.000,00 | 0,00 |
| 8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 1.752.600,87 | 1.325.216,61 |
| | **1.901.410,57** | **1.354.176,68** |

Παραπόταμος Λάρισας, 30/4/2014
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΖΑΣ ΠΕΡΙΚΛΗΣ / Α.Δ.Τ. Ν 859935

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΖΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ / Α.Δ.Τ. ΑΑ 430216

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΓΙΤΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ / Α.Δ.Τ. Φ 475789

## Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
## Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΝΙΚΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **«ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΝΙΚΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, 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 42α έως και 43γ 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 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 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 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 έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:1) Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 1.230 χιλ. περίπου. 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 € 179 χιλ. υπολείπεται κατά € 1.051 χιλ., 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 € 1.051 χιλ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της χρήσης αυτής δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να 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 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 «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΝΙΚΖΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31η 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 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων** 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, 04 Ιουνίου 2014
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δόκος Α. Γεώργιος
Α.Μ. ΣΟΕΛ 38241

HBP ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ | An independent member of Morison International

HBP Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.
Μέλος της Morison International
Ιφιγενείας 81 & Βελικοπούλου, 142 31 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 152