

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ - ΜΠΙΖΙΟΣ Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 39138/31/Β/97/39

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013						Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. Ίδια Κεφάλαια		
II. Ένσωματες Ακίνητοποιοιότητες							I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Γηπέδα-Οικόπεδα	228.421,86	0,00	228.421,86	228.421,86	0,00	228.421,86	1. Καταβλημένο	10.553.776,80	10.553.776,80
3. Κτίρια και Τεχνικά Έργα	6.319.077,31	2.269.587,62	4.049.489,69	6.319.077,31	2.134.867,02	4.184.210,29	1. Σύνολο		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλισμοί	11.307.556,47	2.597.250,79	8.710.305,68	11.109.998,47	2.498.147,75	8.611.850,72	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
5. Μεταφορικά μέσα	1.146.564,27	403.819,89	742.744,38	1.146.564,27	374.421,18	772.143,09	1. Τακτικά αποθεματικά	21.155,10	21.155,10
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	461.896,47	167.540,90	294.355,57	448.720,61	161.506,70	287.213,91	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	209.265,60	209.265,60
	19.463.518,38	5.438.199,20	14.025.317,18	19.252.782,22	5.168.942,65	14.083.839,57		230.420,70	230.420,70
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			4.488,96			10.478,96	V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			4.488,96			10.478,96	Υπόλοιπο (ζημίων) χρήσεως εις νέο	-145.158,76	-150.000,20
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			14.029.806,16			14.094.318,55	Διαφορές φορολ. Ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	-289.557,76
								-145.158,76	-439.557,96
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα			162.313,57			114.706,03	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIV+AV)	10.639.038,74	10.344.639,52
1. Ευρωπαϊκά			162.313,57			114.706,03			
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα						1.820.533,96			
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & Είδη συσκευασίας			1.223.315,09			130.528,38			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			497.121,32			522.425,11			
			2.076.427,90			1.908.896,41			
			3.959.177,86			4.366.567,51			
II. Απαιτήσεις			5.927.212,46			5.926.891,54	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Πελάτες			5.927.212,46			5.926.891,54	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα (χαρτοφυλάκιο)			0,00			33.460,79	1. Ομολογιακά δάνεια	2.427.381,50	2.861.858,84
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολ.)			3.349.958,08			1.885.806,24	2. Δάνεια Τραπεζών	509.111,67	612.309,97
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμ.)			58.505,17			1.800.222,31		2.936.493,17	3.474.168,81
10. Επισφαλείς - Επιδόκητοι πελάτες και χρεώστες			0,00			4.178,61	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
11. Χρεώστες διάφοροι			106.877,20			27.096,79	1. Προμηθευτές	818.037,59	1.473.227,93
			9.441.352,91			8.007.962,35	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	3.761.857,75	5.286.910,02
							3. Τραπεζικές λογίσεις βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	8.204.339,20	4.990.439,92
							5. Υποχρεώσεις από φόρους -τέλη	312.133,78	178.491,78
IV. Διαθέσιμα			6.297,75			6.810,71	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	50.103,52	41.156,44
1. Ταμείο			6.297,75			6.810,71	7. Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρωτέων στην επόμενη χρήση	720.800,00	751.090,92
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			188.545,62			196.521,15	10. Μερίσματα πληρωτέα	52.964,17	52.964,17
			194.843,37			203.331,86	11. Πιστωτές διάφοροι	122.218,23	78.377,46
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			13.995.374,16			12.577.855,72	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	16.978.947,41	16.326.827,45
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			15.002,69			21.168,60	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			15.002,69			21.168,60	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	22.196,86	21.875,90
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ+Ε)			27.640.183,01			26.693.342,87		27.640.183,01	26.693.342,87
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία			563.689,79			697.644,03	1. Δικαιούχοι αλλότρων περιουσιακών στοιχείων	563.689,79	697.644,03
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεων			2.445.709,53			2.443.738,20	4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεων	2.445.709,53	2.443.738,20
			3.009.399,32			3.141.382,23		3.009.399,32	3.141.382,23

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΞΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012			
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					Καθαρά Αποτελέσματα (Κέρδη) Χρήσεως	433.063,45	97.042,50
Κοινός εργασιών (πωλητικές)	21.930.550,43	16.355.088,83			(-) Υπόλοιπο αποτελ. (Ζημιές) προηγ. χρήσεως	-150.000,20	-83.008,33
Μείον: Κόστος πωλησιών	-19.755.281,48	-14.467.402,09			(+) Διαφορές φορολ. Ελέγχου προηγ. χρήσεων	-289.557,76	-123.452,41
Μίκτο αποτέλεσμα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.175.268,95	1.887.686,74			Σύνολο	-6.494,53	-109.418,24
Μείον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1.957,95	1.343,00			Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος φορολ. Κερδών	-132.096,50	-34.014,23
Σύνολο	2.177.226,90	1.889.029,74			2. Μη Ενοποιημένοι στα Λειτουργικά κόστη φοροί	-6.567,73	-6.567,73
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	669.119,45	904.523,19			Ζημιές εις νέο	-145.158,76	-150.000,20
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμα	191.230,38	181.391,26					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.316.877,07	803.115,29					
ΠΛΕΟΝ:							
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	13,00	68,45					
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-773.529,60	-598.881,94					
Ουκ αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	543.360,47	204.301,80					
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα							
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	10,00	1.687,50					
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	644,41	27.164,30					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	109.662,61	81.782,50					
Οργανικά και Έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	433.063,45						
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	269.256,55	430.770,38					
Μείον: Οι από αιτιές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	269.256,55	0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	433.063,45	97.042,50					

Ελασσόνα, 30 Απριλίου 2014
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΖΗΣΗΣ Γ. ΜΠΙΖΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 315603

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΜΠΙΖΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 912031

ΑΝΤΩΝΙΟΣ Β. ΔΑΛΔΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 838191

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ - ΜΠΙΖΙΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων. Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ - ΜΠΙΖΙΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων 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 42^{ος} έως και 43^{ος} 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 ελεγχό 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 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 προέκυψε ότι η εταιρεία: 1) Στους λογαριασμούς των άπαιχτων περιλαμβανόμενα υπόλοιπα συνολικού ύψους € 1.640 χιλ. περίπου, τα οποία παραμένουν ακίνητα από προηγούμενες χρήσεις. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν έχει σχηματιστεί σχετική επαρκής πρόβλεψη για την κάλυψη ζημιών από τη μη μιστοποίηση μέρους των προαναφερμένων απαιτήσεων. Κατά την εκτίμησή μας, έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού τουλάχιστον € 1.240 χιλ. περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 1.240 χιλ., τα δε αποτελέσματα εμφανίζονται αυξημένα, της χρήσεως κατά € 290 χιλ. και των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό € 950 χιλ.. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν.2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν διενεργήθηκαν, σε προηγούμενες χρήσεις, αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων συνολικού ποσού € 7.530 χιλ. περίπου, με συνέπεια το αναπόσβεστο υπόλοιπο των παγίων αυτών και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ούσιασ αυξημένα. 3) 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 από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 85 χιλ. περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 85 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 7 χιλ. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας 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 εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν 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.

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 αυθύπαυτο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ - ΜΠΙΖΙΟΣ Α.Ε.» 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 42^{ος} έως και 43^{ος} του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ. Ν.2190/1920

Αθήνα, 3 Ιουνίου 2014
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ιωάννης Αθ. Κωσταρέλης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13691
Συμμεγάζομενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 125