

ΝΤΑΣΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

A.M.A.E. 38993/50/B/97/6 Αρ. ΓΕΜΗ 046814118000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 17η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1ης ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2013
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία		
B. ΞΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	365.789,46	226.972,86	138.816,60	365.789,46	225.007,88	140.781,58		
	365.789,46	226.972,86	138.816,60	365.789,46	225.007,88	140.781,58		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	13.204,41	0,00	13.204,41	13.204,41	0,00	13.204,41		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.380.673,91	917.047,84	463.626,07	1.380.673,91	890.466,99	490.206,92		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.428.417,49	1.142.224,18	286.193,31	1.428.417,49	1.078.892,89	349.524,60		
5. Μεταφορικά μέσα	284.068,25	198.091,39	85.976,86	314.916,00	210.279,68	104.636,32		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.119.095,07	986.131,31	132.963,76	1.103.500,92	953.094,29	150.406,63		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00		
	4.395.459,13	3.243.494,72	1.151.964,41	4.410.712,73	3.132.733,85	1.277.978,88		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			3.578,24			3.578,24		
			3.578,24			3.578,24		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			1.155.542,65			1.281.557,12		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			156.174,73			142.032,93		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή υποπρ. και υπολείμ.			202.720,24			209.090,83		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα- Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			234.619,91			282.313,37		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			222.188,94			220.675,79		
			815.703,82			854.112,92		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			3.998.823,45			3.678.796,45		
3B. Επιταγές σε τράπεζες			880.500,00			1.119.500,00		
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση			472.865,02			472.865,02		
11. Χρεώστες διάφοροι			35.455,95			13.557,24		
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ./Βολών & πιστώσεων			3.491,60			3.491,60		
			5.391.136,02			5.288.210,31		
III. Χρεόγραφα								
3. Λοιπά χρεόγραφα			94.986,73			94.986,73		
			94.986,73			94.986,73		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			122.425,46			8.079,13		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			7.495,75			24.319,75		
			129.921,21			32.398,88		
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			6.431.747,78			6.269.708,84		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16.142,08			15.210,32		
			16.142,08			15.210,32		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			7.742.249,11			7.707.257,86		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ								
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			1.506.642,74			1.506.642,74		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			477.902,35			344.653,05		
			1.984.545,09			1.851.295,79		

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 2.214.236,28 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			Χρήση 2014		
	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2014	Ποσά προηγ. χρήσης 2013	Χρήση 2014	Χρήση 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	3.804.531,75	4.110.216,94	58.826,63	-194.653,89	
Μείον: Κόστος πωληθέντων	2.970.356,71	3.052.537,81	-1.127.740,02	-933.086,13	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	834.175,04	1.057.679,13	-1.068.913,39	-1.127.740,02	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.929,83	6.683,24			
Σύνολο	839.104,87	1.064.362,37			
Μείον:					
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	65.816,88	66.061,56			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	538.355,42	515.829,70			
Μερικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως	234.932,57	482.471,11			
Πλέον:					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	0,00			
Μείον:					
3. Χρεωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	154.077,52	585.974,30			
Ολικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως	80.855,05	-103.503,19			
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	516,30			
2. Έκτακτα κέρδη	24.600,00	0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	1.004,23			
Μείον:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	35.193,34	91.671,23			
2. Έκτακτες ζημιές	11.435,08	0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	92.671,23			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	46.628,42	-22.028,42			
Μείον:					
Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων	129.838,52	157.058,33			
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος	129.838,52	157.058,33			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	58.826,63	-194.653,89			

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΝΤΑΣΙΟΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΠΑΓΩΤΟΥ ΓΛΥΚΟΥ»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΝΤΑΣΙΟΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΠΑΓΩΤΟΥ ΓΛΥΚΟΥ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσφρμα. 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^{ης} έως και 43^{ης} 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 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 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 παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού περιλαμβανόμενα και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού € 2.353 χιλ. περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 2.353 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 2.353 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 249 χιλ. και € 871 χιλ. αντίστοιχα. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 42 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 42 χιλ. περίπου και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 3) 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. 4) Το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρίας έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Προκειμένου να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού, επιβάλλεται η Εταιρία να λάβει τα προσήκοντα μέτρα. 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 «ΝΤΑΣΙΟΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΠΑΓΩΤΟΥ ΓΛΥΚΟΥ» κατά την 31^η 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 42^{ης} έως και 43^{ης} του κωδ. Ν. 2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων Επιληθούσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43^{ης} και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 8 Ιουνίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Δόκος Αθ. Γεώργιος
A.M. ΣΟΕΛΑ 38241
HBP Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Ε.Π.Ε.
Μέλος της Morison International
Ιφιγενείας 81 & Βελλισοπούλου, 142 31 Αθήνα
A.M. ΣΟΕΛΑ 152