ΝΤΑΣΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Α.Μ.Α.Ε. 38993/50/Β/97/6 Αρ. ΓΕΜΗ 046814118000

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2012		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	365.789,46	225.007,88	140.781,58	365.789,46	221.327,88	144.461,58
	365.789,46	**225.007,88**	**140.781,58**	**365.789,46**	**221.327,88**	**144.461,58**
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. 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	890.466,99	490.206,92	1.380.673,91	842.289,39	538.384,52
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.428.417,49	1.078.892,89	349.524,60	1.401.576,90	1.013.139,65	388.437,25
5. Μεταφορικά μέσα	314.916,00	210.279,68	104.636,32	300.916,00	200.463,66	100.452,34
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.103.500,92	953.094,29	150.406,63	1.087.952,55	923.462,82	164.489,73
7. Ακινητοποίσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00
	4.410.712,73	**3.132.733,85**	**1.277.978,88**	**4.354.323,77**	**2.979.355,52**	**1.374.968,25**
ΙΙΙ. 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 (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			**1.281.557,12**			**1.378.546,49**
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			142.032,93			71.266,18
2. Προιόντα έτοιμα και ημιτελή υποπρ. και υπολλείμ.			209.090,83			149.215,27
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα- Ανταλλ/κά & είδη συσκευασίας			282.313,37			270.349,84
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			220.675,79			306.362,17
			854.112,92			**797.193,46**
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			3.678.796,45			3.019.290,59
3. Γραμμάτια εισπρακτέα			0,00			65.000,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			0,00			1.321,86
3Β. Επιταγές σε τράπεζες			1.119.500,00			1.534.055,63
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση			472.865,02			420.865,02
11. Χρεώστες διάφοροι			13.557,24			39.869,22
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκ/βολών & πιστώσεων			3.491,60			3.491,60
			5.288.210,31			**5.083.893,92**
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			94.986,73			94.986,73
			94.986,73			**94.986,73**
ΙΥ. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			8.079,13			6.289,02
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			24.319,75			144.454,01
			32.398,88			150.743,03
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙΥ)			**6.269.708,84**			**6.126.817,14**
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ Λ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			15.210,32			21.610,04
			15.210,32			**21.610,04**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			**7.707.257,86**			**7.671.435,25**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λ/σμοί εγγυήσεων & εμπρ. ασφαλειών			1.506.642,74			1.506.642,74
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			344.653,05			298.203,23
			1.851.295,79			**1.804.845,97**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμ. Χρήσης 2013	Ποσά προηγ. Χρήσης 2012
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (243.678 μετοχές των 3,25 ευρώ)	791.953,50	791.953,50
	791.953,50	**791.953,50**
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	604,92	604,92
	604,92	**604,92**
ΙΥ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	3.387,59	3.387,59
3. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδ. διατάξεων νόμων	58.579,50	58.579,50
	61.967,09	**61.967,09**
Υ. Αποτελέσματα εις νέο		
1. Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.127.740,02	-933.086,13
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	**-273.214,51**	**-78.560,62**
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	4.803.545,41	4.474.452,32
	4.803.545,41	**4.474.452,32**
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	1.010.702,40	821.196,58
2. Γραμμάτια πληρωτέα	6.000,00	0,00
2α. Επιταγές πληρωτέες	422.067,95	628.822,68
3. Τράπεζες λ/σμός βραχ. Υποχρεώσεων	1.204.030,71	1.264.926,06
4. Προκαταβολές πελατών	1.295,92	4.647,64
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	42.387,05	41.014,80
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	459.115,45	347.664,11
11. Πιστωτές διάφοροι	31.327,48	167.271,68
	3.176.926,96	**3.275.543,55**
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	**7.980.472,37**	**7.749.995,87**
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	**7.707.257,86**	**7.671.435,25**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Πιστ.λ/σμοί εγγ/σεων & εμπρ. ασφ.	1.506.642,74	1.506.642,74
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	344.653,05	298.203,23
	1.851.295,79	**1.804.845,97**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης ποσού ευρώ 1.506.642,74 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων

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

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			Ποσά κλειόμ. **χρήσης 2013**				Ποσά προηγ. χρήσης 2012
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			4.110.216,94				4.389.733,33
Μείον:	Κόστος πωλήσεων		3.052.537,81				3.780.427,96
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.057.679,13				609.305,37
Πλέον:	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		6.683,24				19.765,02
Σύνολο			1.064.362,37				629.070,39
Μείον:	1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	66.061,56			94.947,90		
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	515.829,70	581.891,26		635.077,09		730.024,99
Μερικά αποτελέσματα (ζημία) εκματαλλεύσεως			482.471,11				-100.954,60
Πλέον:	4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00			0,00		
Μείον:	3. Χρεωτικοί τόκοι και συναφή έξοδα	585.974,30	-585.974,30		450.011,89		-450.011,89
Ολικά αποτελέσματα (ζημία) εκμεταλλεύσεως			-103.503,19				-550.966,49
ΙΙ. Πλέον:	**ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		516,30		38.489,14			
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		1.004,23	1.520,53	0,00	38.489,14		
Μείον:							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		91.671,23		14.018,72			
2. Έκτακτες ζημιές		0,00		60.968,61			
3. Έξοδα προηγουμένων χρήσεων		1.000,00	92.671,23	0,00	74.987,33		
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα			-194.653,89				-587.464,68
Μείον:	Σύνολον αποσβέσεων παγίων στοιχείων		157.058,33		291.102,05		
	Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος		157.058,33	0,00	291.102,05		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ				**-194.653,89**			**-587.464,68**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

		Χρήση 2013	Χρήση 2012
	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	-194.653,89	-587.464,68
+	Υπόλοιπο αποτ (ζημιών) προηγ.χρήσης	-933.086,13	-345.621,45
	Σύνολο	**-1.127.740,02**	**-933.086,13**
	Ζημιές εις νέον	**-1.127.740,02**	**-933.086,13**

ΓΡΕΒΕΝΑ 30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΝΤΑΣΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
ΑΔΤ ΑΒ 861618

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΡΟΜΠΟΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΒ 862306

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΑΔΤ ΑΚ 900375
ΛΟΓΙΣΤΗΣ Α' ΤΑΞΕΩΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΔΕΙΑΣ 15604

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 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 € 2.104 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 € 2.104 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία η αξία του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά € 2.104 χιλ. και τα αποτελέσματα της κλειόμενης και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά € 871 χιλ. και € 420 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 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε € 57 χιλ. περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 57 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 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, 30 Μαΐου 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