

**ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2015 (01.01.2015 - 31.12.2015) - 8η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 66384/12/Β/08/19 - ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ: 46097722000**

	Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματα πάγια	<b>1</b>		
Μηχανολογικός εξοπλισμός		245.861.54	390.998.52
Λοιπός εξοπλισμός		49.525.80	27.823.88
<b>Σύνολο</b>		<b>295.387.34</b>	<b>418.824.40</b>
Άυλα πάγια στοιχεία	<b>2</b>		
Λοιπά άυλα		364.121.49	398.799.67
<b>Σύνολο</b>		<b>364.121.49</b>	<b>398.799.67</b>
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>		<b>659.508.83</b>	<b>817.624.07</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	<b>3</b>		
Εμπορεύματα		24.862.34	254.603.65
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		84.678.40	303.346.04
Προκαταβολές για αποθέματα		276.305.29	84.794.67
<b>Σύνολο</b>		<b>385.846.03</b>	<b>642.744.38</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	<b>4</b>	2.588.042.12	2.928.445.30
Εμπορικές απαιτήσεις		121.650.62	115.117.51
Λοιπές απαιτήσεις		40.537.10	71.706.25
Προπληρωμένα έξοδα		269.293.40	113.291.59
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>5</b>	3.019.523.24	3.228.560.65
<b>Σύνολο</b>		<b>3.019.523.24</b>	<b>3.228.560.65</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>		<b>3.405.369.27</b>	<b>3.871.305.03</b>
<b>Σύνολο ενεργηικού</b>		<b>4.064.878.10</b>	<b>4.688.929.10</b>

	Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014
<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Καθαρή θέση</b>	<b>6</b>		
Καταβλημένα κεφάλαια		950.000.00	950.000.00
Κεφάλαιο		950.000.00	950.000.00
<b>Σύνολο</b>		<b>950.000.00</b>	<b>950.000.00</b>
Αποθεματικά και αποθέματα εις νέο		4.737.24	4.737.24
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		(473.893.84)	(527.175.33)
Αποθέματα εις νέο		(469.156.60)	(522.438.09)
<b>Σύνολο</b>		<b>480.843.40</b>	<b>427.561.91</b>
<b>Υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	<b>7</b>		
Δάνεια		289.186.97	359.960.38
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		0.00	101.051.86
<b>Σύνολο</b>		<b>289.186.97</b>	<b>461.012.24</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Τραπεζικά δάνεια	<b>8</b>	688.918.37	585.512.26
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	<b>7</b>	66.040.35	54.311.12
Εμπορικές υποχρεώσεις	<b>9</b>	2.470.249.60	3.046.581.78
Φόρος εισοδήματος		8.060.55	0.00
Λοιποί φόροι και τέλη		27.091.08	46.693.12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.348.29	39.240.73
Λοιπές υποχρεώσεις		16.196.16	28.015.94
Έξοδα χρήσεως δουλευμένων		3.943.33	0.00
<b>Σύνολο</b>		<b>3.294.847.73</b>	<b>3.800.354.95</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>3.584.034.70</b>	<b>4.261.367.19</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>		<b>4.064.878.10</b>	<b>4.688.929.10</b>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΙΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1/1-31/12/2015)			
	Σημείωση	31.12.2015	31.12.2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	<b>10</b>	6.499.661.03	5.727.501.28
Κόστος πωλήσεων	<b>11</b>	(4.714.854.71)	(4.243.133.46)
<b>Μικτό αποτέλεσμα</b>		<b>1.784.806.32</b>	<b>1.484.367.82</b>
Λοιπά συνήθη έσοδα		0.00	536.71
		<b>1.784.806.32</b>	<b>1.484.904.53</b>
Έξοδα διοίκησης	<b>11</b>	(1.17.920.02)	(124.004.67)
Έξοδα διάθεσης	<b>11</b>	(1.145.420.93)	(1.273.983.00)
Λοιπά έξοδα και ζημιές		(56.160.08)	(20.810.56)
Απομώσως περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		(284.700.66)	0.00
<b>Αποτελέσματα προ φόρων και φόρων</b>		<b>180.604.63</b>	<b>66.106.31</b>
Χριστιανικοί τόκοι και συναφή έσοδα		(89.266.07)	(50.315.84)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>		<b>91.338.56</b>	<b>15.790.47</b>
Φόροι εισοδήματος		(38.057.07)	(29.996.52)
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>		<b>53.281.49</b>	<b>(14.206.05)</b>

ΚΑΣΤΕΛΛΑ ΕΥΒΟΙΑΣ, 30 Απριλίου 2016			
<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>		<b>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>	
ΙΩΑΝΝΗΣ Α.ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ		ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Α. ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ	
Α.Δ.Τ. Χ838967		Α.Δ.Τ. ΑΕ483319	
<b>Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ</b>			
ΜΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ			
Αρ. ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 3098 - Α' ΤΑΞΕΩΣ			

**ΈΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**  
**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

**Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων**  
Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και την κατάσταση αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 διαδικιών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιτεύουμε 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 θέματα:

- 1) Σε αντίθεση με τα προβλεπόμενα στα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, σε προηγούμενες χρήσεις, δεν είχαν διενεργηθεί αποβίβσεις, επί των λοιπών άυλων παγίων συνολικού ποσού ευρώ 80 χιλιάδες, με συνέπεια η αξία των λοιπών άυλων παγίων, τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα.
- 2) Στις προκαταβολές για αποθέματα περιλαμβάνονται και προκαταβολές προμηθευτών σε καθυστερημένη από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 11 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 11 χιλιάδες. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των προκαταβολών για αποθέματα, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 11 χιλιάδες.
- 3) Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 717 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών, κατά την εκτίμησή μας ποσού ευρώ 717 χιλιάδες. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 717 χιλιάδες ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 35 χιλιάδες και 682 χιλιάδες αντίστοιχα.
- 4) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 19 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 19 χιλιάδες, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 19 χιλιάδες ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 2 χιλιάδες και 17 χιλιάδες αντίστοιχα.
- 5) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2010 έως 2011. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων 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 συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

**Έμφαση Θέματος**

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς στη γνώμη του ελέγχου, εφιστάμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της εταιρείας, αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις του ελέγχου, έχει καταστεί αρνητικό και συνεπώς αντρέφουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κοδ. Ν. 2190/1920. Το θέμα αυτό αποτελεί σημαντική ένδειξη για ενδεχόμενη αδυναμία συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας. Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας.

**Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ. ν. 2190/1920



PKF ΕΥΡΩΔΕΛΦΤΙΚΗ Α.Ε.  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Αθήνα, 10 Μαΐου 2016  
Γεώργιος Ν. Σταράκης  
Οικειωτός Έλεγκτής Λογιστής