

ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)
Γ.Ε.ΜΗ. 46097722000 - ΑΡ. ΜΑΕ 66384/12/Β/08/0019 (Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2013	Ποσά προηγούμ. χρήσεως 2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκ/σης	9,972.83	9,972.81	0.02	9,972.83	9,872.81	100.02	Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
							(65.000 μετοχές των 10,00 ευρώ)		
							1. Καταβλημένο	650,000.00	650,000.00
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙV Αποθεματικά κεφάλαια		
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις							1. Τακτικό αποθεματικό	4,737.24	4,737.24
1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως	45,000.00	43,500.00	1,500.00	45,000.00	39,000.00	6,000.00	V Αποτελέσματα εις νέον		
5. Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	571,233.94	140,005.81	431,228.13	571,233.94	117,234.15	453,999.79	Υπόλ. Ζημιών χρήσεως εις νέον	#REF!	-545,543.80
	616,233.94	183,505.81	432,728.13	616,233.94	156,234.15	459,999.79	VI Ποσά προορισμένα για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							1. Καταθέσεις μετόχων ή εταίρων	318,757.50	0.00
4. Μηχανήματα-Τεχν.εγκ/σεις & λοιπ.μηχ.εξ.	2,240,727.06	1,670,315.14	570,411.92	2,231,037.06	1,480,319.62	750,717.44	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙV+ΑV+ΑVI)	#REF!	109,193.44
5. Μεταφορικά μέσα	187,580.78	161,048.07	26,532.71	184,580.78	149,195.72	35,385.06	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	118,426.75	97,657.71	20,769.04	114,451.06	90,833.52	23,617.54	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
	2,546,734.59	1,929,020.92	617,713.67	2,530,068.90	1,720,348.86	809,720.04	2. Δάνεια τραπεζών	354,219.81	492,349.02
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	3,162,968.53	2,112,526.73	1,050,441.80	3,146,302.84	1,876,583.01	1,269,719.83	7. Γραμμάτια πληρωτέα μ/θεσμης λήξεως	293,838.54	663,398.54
								648,058.35	1,155,747.56
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)			1,050,441.80			1,269,719.83	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							1. Προμηθευτές	2,323,912.56	2,513,854.70
Ι. Αποθέματα							2. Γραμμάτια πληρωτέα & υποσχητικές	369,560.00	69,560.00
1. Εμπορεύματα			#REF!			267,105.32	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	1,409,985.30	1,173,915.36
4. Πρώτες & βοηθ. Ύλες-αναλ.-ανταλ.& είδη συσκευασίας			#REF!			724,855.16	3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρ/μων υποχρεώσεων	200,208.68	102,252.91
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			158,873.11			83,246.03	4. Προκαταβολές πελατών	11,025.60	11,813.01
			#REF!			1,075,206.51	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	#REF!	514,498.08
II. Απαιτήσεις							6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	12,475.22	24,733.77
1. Πελάτες			2,474,798.07			2,722,718.10	7. Μακρ/σμες υποχρ. πληρωτέες στην επόμενη χρήση	141,548.62	0.00
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			92,893.00			92,893.00	10. Μέρσματα πληρωτέα	31,502.66	31,502.66
3α. Επιταγές εισπρακτέες μεταχρ/νες Χαρτοφυλακίου			1,021,072.60			95,025.80	11. Πιστωτές διάφοροι	19,423.40	7,160.95
3β. Επιταγές εισπρακτέες σε καθυστέρηση			198,697.62			198,697.62		#REF!	4,449,291.44
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεώστες			18,443.20			18,443.20	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	#REF!	5,605,039.00
			#REF!			46,292.46			
			#REF!			3,174,070.18			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			9,305.08			2,171.43			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			43,976.68			166,307.56			
			53,281.76			168,478.99			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			#REF!			4,417,755.68			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			16,895.15			26,656.91			
			16,895.15			26,656.91			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			#REF!			5,714,232.44	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	#REF!	5,714,232.44
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως χρεωστικοί			62,626.84			62,626.84	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως πιστωτικοί	62,626.84	62,626.84

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

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2012	
	Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)	6,843,266.62		6,091,638.21
Μειών: Κόστος πωλήσεων	5,283,143.68		4,717,759.02	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1,560,122.94		1,373,879.19	
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	1,692.82		2,851.97	
Σύνολο	1,561,815.76		1,376,731.16	
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	97,466.22		83,203.45	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	1,272,497.46		1,100,729.67	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	191,852.08		1,183,933.12	
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1,160.79		583.33	
Μειών: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	66,321.37		38,440.17	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	126,691.50		154,941.20	
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3,022.87		7,260.30	
2. Έκτακτες ζημιές	0.00		13,100.00	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	52,234.33	55,257.20	22,869.07	43,229.37
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		71,434.30		111,711.83
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	236,043.72		274,872.63	
Μειών: Oι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	236,043.72		274,872.63	0.00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ				111,711.83

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτίτ/τα (Κέρδη) χρήσεως (+) Υπόλοιπο ζημιών/κερδών προηγ. χρήσεων	Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμεν. χρήσεως 2012	
	Σύνολο	71,434.30		111,711.83
Μειών: 1. Φόρος Εισοδήματος	38,059.75		7,981.40	
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	800.00		0.00	
Ζημιές εις νέον	-512,969.25		-545,543.80	
Καστέλλα Ευβοίας 30 Απριλίου 2014				
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.		Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ Α.Δ.Τ. Χ-838967	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Α. ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ - 483319		ΜΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Α.Α.Δ. ΟΕΕ 3098 Α'	

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

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

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως 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 οφείλονται 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 συμμορφωνώμαστε 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 οφείλονται 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:

Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), κατά την κλειόμενη χρήση, δεν διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των λοιπών ασώματων ακινητοποιήσεων (Π15) ποσού ευρώ 10 χιλιάδες, με συνέπεια η αξία των λοιπών ασώματων ακινητοποιήσεων να εμφανίζεται αυξημένη κατά ευρώ 10 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια ισόποσα αυξημένα κατά 10 χιλιάδες ευρώ.

Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 406 χιλιάδες. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και 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 ευρώ 406 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα Ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 406 χιλιάδες, ενώ τα αποτελέσματα της τρέχουσας και των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 22 χιλιάδες και 384 χιλιάδες αντίστοιχα.

Για τα γραμμάτια σε καθυστέρηση ευρώ 93 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-3, τις Επιταγές σε καθυστέρηση ευρώ 198 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-3β, καθώς και για τους επισφαλείς- επιδίκους πελάτες και χρεώστες ευρώ 18 χιλιάδες που εμφανίζονται στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ-ΙΙ-10, κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 309 χιλιάδες. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά ευρώ 309 χιλιάδες.

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 ευρώ 14 χιλιάδες, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 14 χιλιάδες ευρώ, τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά 14 χιλιάδες ευρώ και τα αποτελέσματα της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 2,5 χιλιάδες και 11,5 χιλιάδες ευρώ αντίστοιχα.

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως 2011 το ύψος της οποίας δεν ήταν δυνατό να προσδιοριστεί στα πλαίσια του ελέγχου μας.

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 «ΛΑΛΑΝΙΤΗΣ 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.

Έμφαση Θέματος

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

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση 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, 31 Μαΐου 2013

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
 Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
PANNELL KERR FORSTER
 Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Audit Tax & Business advisory

Γεώργιος Ν. Σταράκης
 Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 20291