

ΦΙΛΩΤΑΣ ΜΠΕΛΛΑΣ & ΥΙΟΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 28η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - ΕΔΡΑ ΚΥΨΕΛΗ ΗΜΑΘΙΑΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10713/52/Β/86/67 - Γ.Ε.ΜΗ. 21406726000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014		ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ					
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
4 Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	186.514,72	74.783,56	111.731,16	114.335,96	48.914,21	65.421,75	I Μετοχικό κεφάλαιο				
							16.375.000 μετοχές των €0,37 εκάστη				
							1 Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	6.058.750,00		6.058.750,00	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διωρέες παγίων				
II Ενσώματες ακινοποιήσεις							3 Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού	5.341.175,08		5.387.362,78	
1 Γήπεδα - Οικόπεδα	247.328,79	0,00	247.328,79	247.328,79	0,00	247.328,79					
3 Κτίρια και τεχνικά έργα	5.810.671,16	2.733.256,74	3.077.414,42	5.757.167,54	2.580.393,39	3.176.774,15					
4 Μηχανήματα-Τεχν. Εγκαταστάσεις & λοιπές εξ/μύς	12.927.602,39	6.620.695,58	6.306.906,81	12.710.660,61	5.793.728,91	6.916.931,70					
5 Μεταφορικά μέσα	715.933,46	551.613,91	164.319,55	738.045,24	524.826,46	213.218,78					
6 Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	471.773,13	350.175,37	121.597,76	453.516,81	321.611,94	131.904,87					
Σύνολο ακινοποιήσεων (Γ II)	20.173.308,93	10.255.741,60	9.917.567,33	19.906.718,99	9.220.560,70	10.686.158,29					
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							IV Αποθεματικά κεφάλαια				
2 Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις			1.234,00			1.234,00	1 Τακτικό αποθεματικό	97.583,48		97.583,48	
7 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			38.195,72			43.182,72	5 Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	2.046.751,37		2.046.751,37	
			39.429,72			44.416,72		2.144.334,85		2.144.334,85	
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			9.956.997,05			10.730.575,01	V Αποτελέσματα εις νέο				
							Υπόλοιπο (ζημιών) χρήσεως εις νέο	(1.461.215,14)		(1.111.447,53)	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIV+ΑV+ΑVI)	12.083.044,79		12.479.000,10	
I Αποθεμάτια							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ				
1 Εμπορεύματα			70.626,84			90.879,27	1 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	11.306,59		11.306,59	
2 Προϊόντα έτοιμα & ημιτέλη - Υποπροϊόντα & Υπολείμματα			5.443.214,68			6.624.879,71	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
3 Παραγωγή σε εξέλιξη			628.225,28			163.200,60	I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
4 Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			1.405.368,61			754.821,37	1 Ομολογιακά δάνεια	1.505.000,01		1.734.085,52	
5 Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.844.085,93			3.166.681,68	2 Δάνεια τραπεζών	2.306.189,05		3.323.298,16	
			10.391.521,34			10.800.462,63	8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.500,00		1.500,00	
								3.812.689,06		5.058.883,68	
II Απαιτήσεις							II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1 Πελάτες	1.314.719,44			2.680.241,33			1 Προμηθευτές	1.549.117,61		2.582.149,30	
Μείον: Προβλέψεις	0,00		1.314.719,44	41.617,35		2.638.623,98	2α Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	873.811,61		1.951.718,96	
2 Γραμμάτια εισπρακτέα			884.929,48			0,00	3 Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.485.215,53		2.461.536,83	
3α Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρον.)			1.601.883,06			1.350.971,97	4 Προκαταβολές Πελατών	63.171,21		64.056,25	
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένες)			31.112,99			31.112,99	5 Υποχρεώσεις από φέρους - τέλη	90.040,26		139.378,05	
11 Χρωστές διάφοροι			179.977,46			280.582,37	6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	69.683,70		79.986,38	
			4.012.622,43			4.301.291,31	7 Μακρ/μες υποχρεώσεις πληρωτέες την επόμενη χρήση	1.391.394,96		1.198.747,21	
IV Διαθέσιμα							11 Πιστωτές διάφοροι	60.330,81		19.030,53	
1 Ταμείο			7.525,45			86.746,92		8.582.765,69		8.496.603,51	
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			49.072,74			80.204,61	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	12.395.454,75		13.555.487,19	
			56.598,19			166.951,53	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
							2 Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	44.781,86		48.593,80	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			14.460.741,96			15.268.705,47	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	24.534.587,99		26.094.387,68	
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
1 Έξοδα επομένων χρήσεων			5.117,82			29.685,45	4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	88.564,30		82.816,37	
							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)	24.534.587,99		26.094.387,68	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+E)			24.534.587,99			26.094.387,68					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			88.564,30			82.816,37					

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		18.801.169,90		19.373.841,44
Μείον: Κόστος πωλήσεων		16.432.616,49		17.435.581,37
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.368.553,41		1.938.260,07
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		18.328,80		97.339,06
Σύνολο		2.386.882,21		2.035.599,13
Μείον:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		448.047,16		488.439,53
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνών -αναπτύξεως		136.988,94		122.701,55
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.572.132,47		1.740.133,77
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη/ζημιές) εκμεταλλεύσεως		229.713,64		-315.675,72
Μείον:				
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		708.351,28		747.699,78
Ολικές ζημιές εκμετάλλευσης		-478.637,64		-1.063.375,50
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		51.245,44		86.244,54
2. Έκτακτα κέρδη		40.173,40		3.186,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων.		41.617,35		0,00
		133.036,19		89.430,54
Μείον:				
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		4.166,16		12.344,29
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00		12.464,29
76.966,25		128.870,03		76.966,25
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		-349.767,61		-986.409,25
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.120.821,60		1.428.535,12
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.120.821,60		1.428.535,12
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-349.767,61		-986.409,25

Κυψέλη Ημαθίας 30/4/2015

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2014	ΣΕ ΕΥΡΩ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2013
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	(349.767,61)	(986.409,25)
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(1.111.447,53)	(125.038,28)
Σύνολο	(1.461.215,14)	(1.111.447,53)
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	(1.461.215,14)	(1.111.447,53)

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΜΠΕΛΛΑΣ Ι. ΦΙΛΩΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ723754

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΜΠΕΛΛΑΣ Φ. ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Φ 245410

Ο ΛΟΓΙΤΗΣ
ΤΟΥΠΑΡΗΣ Φ. ΘΩΜΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 851097
Α.Μ.Ο.Ε 37364

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΦΙΛΩΤΑΣ ΜΠΕΛΛΑΣ & ΥΙΟΣ Α.Ε.»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχουμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΦΙΛΩΤΑΣ ΜΠΕΛΛΑΣ & ΥΙΟΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το προσάρτημα.

Ευθύνη 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 συμμορφωνώμαστε 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 την διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επεξεργασμένες 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 την 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 συγκέντρωση είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προκύπτουν τα εξής: 1) Στο κυκλοφορούν ενεργητικό περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού € 400.000,00 («Πελάτες» € 255.000,00, «Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων» € 114.000,00 και «Επιταγές σε καθυστέρηση» € 31.000,00). Για τις απαιτήσεις αυτές η Εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχημάτισε πρόσθετη πρόβλεψη ποσού € 400.000,00 για πιθανή ζημία που θα προκύψει κατά την ρευστοποίηση τους, με συνέπεια η αξία του κυκλοφορούντος ενεργητικού και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 400.000,00. 2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, που εμφανίζεται στον ισολογισμό (Β.1 Παθητικού) υπολείπεται της αντίστοιχης πρόβλεψης που προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγράφου 14 του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920 κατά € 58.000,00, με συνέπεια να εμφανίζονται οι εν λόγω προβλέψεις μειωμένες κατά € 58.000,00 από τα Ίδια Κεφάλαια μεγαλύτερα κατά € 58.000,00 και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσεως αυξημένα κατά € 15.000,00. 3) Για τα «Μηχανήματα εκτός εκμεταλλεύσεως» με αναποσβεστή αξία € 1.185.000,00 η εταιρεία κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (Κ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν σχημάτισε πρόβλεψη απομείωσης λόγω οικονομικής απαξίωσης ποσού € 65.000,00, με συνέπεια η αναποσβεστή αξία των Μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού, τα Ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα της παρούσης χρήσεως να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 65.000,00. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 με συνέπεια να μην έχει καταστεί οριστική για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσυμψεύσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

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 «ΦΙΛΩΤΑΣ ΜΠΕΛΛΑΣ & ΥΙΟΣ Α.Ε.» κατά την 31 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.
Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντίστοιχη 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.

Κυψέλη Ημαθίας, 5 Μαΐου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής