

ΒΛΑΧΑΚΗΣ - ΟΡΝΙΘΟΤΡΟΦΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΤΗΝΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΩΝ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ Α.Ε. με δ.τ. "ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΑΠΕΕ"

2ος ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	14.988,18	14.988,17	0,01	14.988,18	14.988,17	0,01		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	316.962,22	301.228,35	15.733,87	307.330,19	295.639,91	11.690,28	3.558.100,50	3.477.388,00
	<u>331.950,40</u>	<u>316.216,52</u>	<u>15.733,88</u>	<u>322.318,37</u>	<u>310.628,08</u>	<u>11.690,29</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. Ενωσάτες ακινητοποιήσεις								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.441.957,92	0,00	2.441.957,92	2.441.957,92	0,00	2.441.957,92	0,00	80.488,37
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.956.039,53	2.711.087,53	244.952,00	2.869.031,66	2.695.881,95	173.149,71		
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.443.302,08	1.922.527,59	520.774,49	2.397.921,48	1.823.171,98	574.749,50	216.143,70	216.022,83
5. Μεταφορικά μέσα	501.482,79	421.928,80	79.553,99	503.058,09	405.503,89	97.554,20	600.000,00	600.000,00
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	317.327,85	284.991,20	32.336,65	307.151,11	277.264,99	29.886,12		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση/προκαταβολές	2.025.294,87	0,00	2.025.294,87	155.542,31	0,00	155.542,31	190.027,58	190.027,58
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	<u>10.685.405,04</u>	<u>5.340.535,12</u>	<u>5.344.869,92</u>	<u>8.674.662,57</u>	<u>5.201.822,81</u>	<u>3.472.839,76</u>	<u>1.079.016,79</u>	<u>1.265.880,37</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			20.659,17			21.733,87		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>5.365.529,09</u>			<u>3.494.573,63</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα			175.408,67			99.290,80		
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			210.195,82			109.969,18	1.510.354,65	730.624,70
3. Παραγωγή σε εξέλιξη			450.579,90			512.091,64	32.242,22	47.974,22
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			629.139,37			523.692,80	1.542.596,87	778.598,92
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			2.476,27			1.295,93		
			<u>1.467.800,03</u>			<u>1.246.340,35</u>		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες		3.026.813,28			4.494.989,22			
Μειών: Προβλέψεις		40.109,30	2.986.703,98		81.278,43	4.413.710,79		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			3.985,01			3.985,01		
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			1.781.063,84			434.542,80		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			30.822,33			12.422,33		
10. Επιταγές - Επίδοκι πελάτες και χρεώστες			6.000,00			6.000,00		
11. Χρεώστες διάφοροι			543.409,42			187.610,95		
			409,06			0,00		
			<u>5.352.393,64</u>			<u>5.043.717,88</u>		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			22.948,46			20.943,31		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			584.977,36			622.175,54		
			607.925,82			643.118,85		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(Δ+ΔII+ΔIV)			<u>7.428.119,49</u>			<u>6.947.731,08</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			40.836,75			34.213,16	7.229,26	9.261,15
			<u>12.850.219,21</u>			<u>10.488.208,16</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			119.832,24			149.611,61	119.832,24	149.611,61

Σημείωση: Η εταιρεία που εννοπήθηκε με τη μέθοδο της ολικής εννοπήσης είναι η Ανώνυμη Εταιρεία «ΒΛΑΧΑΚΗΣ - ΟΡΝΙΘΟΤΡΟΦΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΤΗΝΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΩΝ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ Α.Ε.» (Μητρική) και η Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης «Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» (100%).

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2013 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)				ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012		31.12.2013		31.12.2012	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				Λειτουργικές δραστηριότητες			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		10.931.468,39		Εισπράξεις από πελάτες	10.841.807,93		10.302.031,42
Μειών: Κόστος πωλήσεων		7.890.654,25		Πληρωμές σε προμηθευτές, πιστωτές και εργαζομένους	(10.143.502,83)		(10.331.343,89)
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.040.814,14		Ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	698.305,10		(29.312,47)
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		16.228,06		Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(22.194,07)		(33.924,41)
Σύνολο		3.057.042,20		Καθαρές ταμιακές ροές από τις λειτουργικές δραστηριότητες	676.111,03		(63.236,88)
ΜΕΙΩΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		620.940,34		Επενδυτικές δραστηριότητες			
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων		3.123.461,94		Πληρωμές για απόκτηση συμμετοχών σε θυγατρικές	-		-
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-66.419,74		συνγενείς και κοινοπραξίες	-		-
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι		2.460,61		Πληρωμές για απόκτηση ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων	(2.020.374,50)		(375.602,13)
3. Χρωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		115.385,03		Πληρωμές για απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων	-		-
Ολικά αποτελέσματα(ζημίες)εκμεταλλεύσεως		-112.924,42		Εισπράξεις από πώληση συμμετοχών, ενσώματων παγίων, άυλων στοιχείων και χρηματοοικονομικών στοιχείων	1.878,00		16.078,65
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		-179.344,16		Εισπράξεις από τόκους, μερίσματα και ενοίκια των στοιχείων των επενδυτικών δραστηριοτήτων	-		-
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		131,91		Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(2.018.496,50)		(359.455,15)
2. Έκτακτα κέρδη		803,30		Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.339,97		Εισπράξεις /Πληρωμές από αύξηση/μείωση μετοχικού κεφαλαίου	690.224,13		-
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		40.000,00		Εισπράξεις από ληθέντα δάνεια	763.997,95		716.094,86
		42.275,18		Πληρωμές για δάνεια και τόκους	(147.029,64)		(216.532,77)
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα		3.163,98		Πληρωμές για μισθώματα χρηματοδοτικών μισθώσεων	-		-
2. Έκτακτες ζημίες		0,00		Πληρωμές μερισμάτων	-		-
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		24.315,68		Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	1.307.192,44		499.562,09
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα(ζημίες)		-164.548,64		Καθαρή αύξηση/μείωση ταμιακών διαθεσίμων χρήσεως	(35.193,03)		76.870,06
ΜΕΙΩΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		151.899,67		Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσεως	643.118,85		566.248,79
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		151.899,67		Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της χρήσεως	607.925,82		643.118,85
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ (προ φόρων)		<u>-164.548,64</u>					
Μειών: Φόρος Εισοδήματος		-1.780,68					
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		-20.413,39					
Αποτελέσματα μετά φόρων		<u>-186.742,71</u>					
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΟΜΙΛΟΥ (μετά φόρων)		<u>-186.742,71</u>					

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ							
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις	Αποθεματικά κεφάλαια	Διαφορές εννοπήσης	Αποτελέσματα εις νέον	Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπα 31.12.2011	3.477.388,00	-	406.050,41	-	2.175.868,64	-	6.059.307,05
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2012							
Διαφορές αναπροσαρμογής ενσώματων παγίων	-	80.488,37	-	-	-	-	80.488,37
Ειδικό αποθεματικό Ν. 3908/2011	-	-	600.000,00	-	(600.000,00)	-	-
Λοιπές μεταβολές ιδίων κεφαλαίων	-	-	-	-	(13.474,35)	-	(13.474,35)
Διαφορές εννοπήσης	-	-	-	68.325,48	-	-	68.325,48
Κέρδη /Ζημίες χρήσεως	-	-	-	-	(296.513,92)	-	(296.513,92)
Υπόλοιπα 31.12.2012	3.477.388,00	80.488,37	1.006.050,41	68.325,48	1.265.880,37	-	5.898.132,63
Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων χρήσεως 2013							
Αυξήσεις /Μειώσεις Μετοχικού Κεφαλαίου	80.712,50	-	-	-	-	-	80.712,50
Καταθέσεις μετόχων για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	-	-	-	-	690.000,00	-	690.000,00
Μειών: Κεφαλαιοποιήσεις	-	(80.488,37)	-	-	-	-	(80.488,37)
Φόρος εισοδήματος και διαφορές φορολογικού ελέγχου	-	-	-	-	(1.780,68)	-	(1.780,68)
Λοιπές μεταβολές ιδίων κεφαλαίων	-	-	120,87	-	(20.413,39)	-	(20.292,52)
Ζημίες χρήσεως	-	-	-	-	(164.669,51)	-	(164.669,51)
Υπόλοιπα 31.12.2013	3.558.100,50	-	1.006.171,28	68.325,48	1.079.016,79	690.000,00	6.401.614,05

Χαλάνδρι, 30 Απριλίου 2014

Ο Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ. Ένα μέλος του Δ.Σ.

Ιωάννης Βλαχάκης Α.Δ.Τ. ΑΚ/512043 Ελένη Μιχαλάκη Α.Δ.Τ. ΑΕ/511670

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

Ιωάννης Δημητρός Α.Δ.Τ. ΑΕ/123249 Α' ΤΑΞΕΩΣ - Αρ. Αδείας ΟΕΕ 0012092

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΒΛΑΧΑΚΗΣ - ΟΡΝΙΘΟΤΡΟΦΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΤΗΝΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΩΝ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ Α.Ε."

Έκθεση επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων
Ελέγξαμε τις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας «ΒΛΑΧΑΚΗΣ - ΟΡΝΙΘΟΤΡΟΦΕΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΤΗΝΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΩΝ ΑΓΡΟΤΙΚΕΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΙΣ Α.Ε.», οι οποίες αποτελούνται από τον ενοποιημένο ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και τις ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσράρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις
Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 90 έως και 109 του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένες 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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 ενοποιημένων 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) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξοδότηση. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 124.670,00 περίπου, με συνέπεια αφενός μεν οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά το ποσό αυτό, αφετέρου δε τα ίδια Κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 124.670,00 και 7.680,00, αντίστοιχα. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της θυγατρικής εταιρείας «Ι.ΒΛΑΧΑΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ - ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΛΟΓΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που έληξαν 31/12/2010, 31/12/2011, 31/12/2012 και 31/12/2013 και της μητρικής εταιρείας «ΒΛΑΧΑΚΗΣ - ΟΡΝΙΘΟΤΡΟΦΕΙΑ ΒΙΟΜΗ