

ΒΙΟΤΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ - ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004

6η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

ΑΡ.Μ.Α.Ε.44759/62/Β/99/0345
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	63.413,06	51.193,87	12.219,19	63.413,06	38.511,33	24.901,73	I. Μετοχικό κεφάλαιο (20.000 μετοχές των 3δευρ/σφ)	600.000,00	600.000,00
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	38.511,97	29.205,05	9.306,92	34.403,60	20.691,13	13.712,47	1. Καταβλημένο	-	-
	101.925,03	80.398,92	21.526,11	97.816,66	59.202,46	38.614,20			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Λογισμικές ακινητοποιήσεις									
2. Παραρτήματα και δικαιώματα βιομηχ/σ ιδιοκτήσεως	9.540,16	4.135,28	5.404,88	9.540,16	2.382,68	7.157,48	II. Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	60.287,01	60.287,01
3. Υπερβάρια επιχειρήσεως (Goodwill)	9.540,16	4.135,28	5.404,88	9.540,16	2.382,68	7.157,48			
							III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχωρημένες Επενδύσεων -Διαρές παγίων		
II. Ενσώμιες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	194.261,97	-
1. Γήπεδα - οικοπέδα	74.953,19	-	74.953,19	11.278,06	-	11.278,06	3. Επιχωρημένες επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	650.476,04	645.070,56
2. Κτίρια και τεχνικά έργα	1.448.530,26	289.971,08	1.158.559,18	1.119.954,55	153.116,29	966.838,26		645.070,56	
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις								844.738,01	645.070,56
5. Μεταφορικά μέσα	2.882.110,63	984.560,49	1.897.550,14	2.007.567,35	709.647,42	1.297.919,93	IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
6. Επίπλο και λοιπός εξοπλισμός	314.368,48	171.698,31	142.670,17	277.861,78	125.565,07	152.306,71	1. Τακτικό αποθεματικό	81.614,76	48.292,96
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβλ/ές	311.834,02	-	311.834,02	670.868,55	-	670.868,55	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων δυνάμει	855.468,82	13.458,78
	5.140.833,78	1.485.657,86	3.655.175,92	4.201.264,09	1.023.409,30	3.177.854,79		937.083,58	61.751,74
	5.150.373,94	1.489.793,14	3.660.580,80	4.210.804,25	1.025.791,98	3.185.012,27			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)							Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (A+II+III+IV+V)	2.442.108,60	1.367.109,31
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			7.342,12			7.342,12	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	50.756,89	35.036,68
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+Γ+Π)			3.667.922,92			3.192.354,39	2. Δάνεια Τραπεζών	576,06	1.136,30
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟ								51.332,95	36.172,98
A. Αποθέματα							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Εμπροσθέντα			-			5.216,84	1. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.227.824,69	817.041,62
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη - Υποπροϊόντα και υπολείμματα			479.328,18			787.567,98	2. Δάνεια Τραπεζών		
3. Κτίρια και βοηθητικές ύλες - Αντικείμενα υλικά - Ανταλλακτικά και είδη συνσκευασίας			831.530,19			911.778,89			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			238.674,00			-			
			1.549.532,37			1.704.563,71			
II. Απαιτήσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πελάτες			3.383.839,38			2.600.687,26	1. Προμηθευτές	3.304.794,46	2.440.715,86
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες) στο χρονοφύλλο			305.733,46			244.177,38	2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	80.956,98	1.327,30
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγισμένες)			17.578,77			0,00	3. Τράπεζες λογ. βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.704.119,12	3.820.255,75
10. Επισφαλείς - επιδικοί πελάτες και χρεωστές			262.093,77			548.483,45	5. Υποχρεώσεις από φόρους-έλη	93.856,59	350.570,44
11. Χρεωστές διάφοροι			874.148,49			840.226,62	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	98.886,85	67.974,54
12. Λογαριασμό διαχειρήσεως προκαταβολών και πιστώσεων			1.707,45			1.916,17	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	839.217,07	389.217,00
			4.845.101,32			4.235.490,88	11. Πιστωτές διάφοροι	136.947,03	21.174,35
								6.258.777,10	7.091.235,24
III. Χρεώγραφα							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)	8.486.601,79	7.908.276,86
3. Λοιπά χρεώγραφα			193.822,98			-			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			2.703,57			5.325,11			
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			766.946,52			214.329,63			
			769.650,09			219.654,74			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ+II+Δ+IV)			7.358.106,76			6.159.709,33	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένων	72.739,59	83.482,41
1. Έξοδα επομέντων χρήσεων			5.024,17			4.363,64			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			202,97			-			
			5.227,14			4.363,64			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			11.052.782,93			9.395.041,56	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	11.052.782,93	9.395.041,56
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΔΩΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτημάτων ασφαλείας			617.135,72			249.300,00	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπτημάτων ασφαλείας	617.135,72	249.300,00

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Ο αριθμός του απαγορευμένου στην εταιρεία προσωπικού την 31.12.2004 ήταν 73 άτομα.

2. Επί των ακινήτων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες και προσημεσιάζονται συνολικής αξίας 205.429,20 ευρώ στην Τράπεζα ALPHA BANK.

3. Με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 έγινε στην χρήση 2004 αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των γηπέδων και κτιρίων κατά 322.331,34 ευρώ, της αξίας των συνταξιουμένων αποσβέσεων των κτιρίων κατά 42.465,41 ευρώ και των επιχωρημένων κατά 85.603,96 ευρώ και προέκυψε διαφορά αναπροσαρμογής ποσού 194.261,97 ευρώ που καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων ΑII 2 "Διαρές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". Οι αποσβέσεις της χρήσεως για τα κτίρια και τις επιχωρημένες υπολογίστηκαν στην αναπροσαρμοσμένη αξία αυτών και είναι μεγαλύτερες κατά ποσό 27.707,00 ευρώ και 5.862,26 ευρώ αντίστοιχα από αυτές που θα προέκυπταν αν δεν είχε γίνει η αναπροσαρμογή.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)				Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003	
I. Αποτέλεσματα εκμεταλλεύσεως							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		15.480.196,28		9.699.984,61		1.025.286,19	668.735,54
Μείον: Κόστος πωλήσεων		12.171.079,74		7.378.834,54		-	(421.758,45)
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.309.116,54		2.321.150,07		81.293	
Μείον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		245.813,94		193.637,56		-	
Σύνολο		3.554.930,48		2.514.787,63		-	
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		308.603,30		351.354,68		-	572.288,19
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών-αναπτύξεως		293.949,64		264.323,22		-	572.288,19
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.453.161,96	2.055.714,90	986.679,76	1.602.357,66		246.977,09
Μερίκα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.499.215,58		912.429,97		
ΜΕΙΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.802,01		3.074,61			
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		222.109,61	220.307,60	226.103,80	223.029,19		
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.278.907,98		689.400,78		
II. ΠΛΕΟΝ ΗΜΕΙΟΝ: Εκκτα αποτελέσματα							
1. Εκκτα & ανύργα έσοδα		92.315,95		67.402,51			
2. Εκκτα κέρδη		1.207,30		-			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.393,74					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγίων χρήσεων		0,00	94.916,99	8.096,85	75.499,36		
Μείον:							
1. Εκκτα & ανύργα έξοδα		26.947,20		2.839,97			
2. Εκκτες ζημιές		321.414,70		88.339,16			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		176,88	348.538,78	253.621,79	96.164,60		
Οργανικά & εκκτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.025.286,19		668.735,54		
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			455.835,24		381.597,01		
Μείον: Όι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			455.835,24		381.597,01		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.025.286,19		668.735,54		

Θεσσαλονίκη 14 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΕΩΣ

ΛΕΩΝΑΡΔΟΣ Γ. ΚΑΤΣΙΩΤΗΣ Α.Δ.Τ. X 232184	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΚΟΡΟΚΑΣ Α.Δ.Τ. :E565143	ΚΥΡΙΑΚΗ Δ. ΤΣΙΦΛΙΔΟΥ Α.Δ.Τ. Σ 851544
--	---	--

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΒΙΟΤΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ - ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε."

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "ΒΙΟΤΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ - ΣΚΕΥΑΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΓΑΛΑΚΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 "περί Ανώνυμης Εταιρείων" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύστημα Ορκωτών Ελεγκτικών Λογιστών και οι αποφάσεις σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και τα στοιχεία που ήρτησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις, που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδομένες αρχές λογισμού του κόστους. Επληρώσαμε τη συμφωνία των περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρήσεως που διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράφ. 10 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

1. Εκτός από τα κονδύλια των λογαριασμών του ενεργητικού ΔII 3β "Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγισμένες)" ευρώ 1.578.77 και ΔII 10 "Επιταγές επιδικοί πελάτες και χρεωστές" ευρώ 262.093,77 στους λογαριασμούς ΔII "Πελάτες" και ΠI "Προμηθευτές" περιλαμβάνονται και καθυστερήσεις πέραν του έτους απαιτήσεις συνολικής αξίας ευρώ 441.000 περίπου. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει σε βάρος των αποτελεσμάτων της προβλέψει, για τη κάλυψη ζημίας από την πιθανή μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών, το ύψος της οποίας εκτιμάται ότι θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των ευρώ 353.000,00 περίπου από το οποίο ευρώ 293.186,00 αφορά τις προηγούμενες χρήσεις και ευρώ 59.814,00 αφορά την κλειόμενη χρήση με αποτέλεσμα τα κέρδη της χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια αυτής, να είναι μεγαλύτερα κατά ευρώ 59.814,00 και 353.000,00 ευρώ αντίστοιχα.

2. Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2003 και 2004 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Κατά τη γνώμη μας, οι συνολικοί Οικονομικοί Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από το βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, αποκλιθεύονται μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω περιγραφόμενες διαφορές και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2005

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ