

ΛΕΛΙΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

1η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (31/12/2013-31/12/2014) Γ.Ε.ΜΗ.132901322000

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			<b>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ.Αξία		
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>				<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
1.Εξοδα Ιδρύσεως & πρώτης εγκατ\σεως	33.545,24	28.708,55	4.836,69	<i>Ι Κεφάλαιο μετοχικό (2.283.518 μετοχές του 1,00 €)</i>	
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	171.590,08	124.164,37	47.425,71	1.Καταβλημένο	2.283.518,00
	<u>205.135,32</u>	<u>152.872,92</u>	<u>52.262,40</u>		<u>2.283.518,00</u>
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων</b>	
<i>Ι Ανώματες ακινητοποιήσεις</i>				2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λουτών περιουσιακών στοιχείων	8,21
1.Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	15.120,00	11.668,18	3.451,82	3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	3.648,80
2.Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομ. ιδιοκτησίας	<u>3.982,28</u>	<u>3.090,32</u>	<u>891,96</u>		<u>3.657,01</u>
	<u>19.102,28</u>	<u>14.758,50</u>	<u>4.343,78</u>		
<i>II Ενσώματες ακινητοποιήσεις</i>				<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>	
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	229.919,31	0,00	229.919,31	1.Τακτικό αποθεματικό	14.983,38
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	740.563,11	297.526,77	443.036,34	2.Έκτακτα αποθεματικά	7.768,70
4. Μηχαν.-τεχν.εγκατ. & λουτός μηχαν.εξοπλ	890.976,35	712.070,96	178.905,39	5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	<u>28.097,31</u>
5.Μεταφορικά μέσα	90.871,10	84.219,99	6.651,11		<u>50.849,39</u>
6.Επιπλα και λουπός εξοπλισμός	324.904,41	276.003,38	48.901,03		
7.Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	<u>601.203,10</u>	<u>0,00</u>	<u>601.203,10</u>		
	<u>2.878.437,38</u>	<u>1.369.821,10</u>	<u>1.508.616,28</u>	<b>V.Αποτελέσματα εις νέο</b>	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>2.897.539,66</u>	<u>1.384.579,60</u>	<u>1.512.960,06</u>	Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-104.960,65
<i>III. Συμμετοχ. &amp; λοιπ.μακρ/σμες απαιτήσεις</i>				Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	-2.021.540,14
2.Συμμετοχές σε λουπές επιχειρήσεις			1.000,00		<u>-2.126.500,79</u>
7.Λουπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>3.232,72</u>		
			<u>4.232,72</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	<u>211.523,61</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			<u>1.517.192,78</u>		
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				<b>Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	
<i>I. Αποθέματα</i>				<i>Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>	
1. Εμπορεύματα			1.392,51	2.Δάνεια τραπεζών	<u>60.000,00</u>
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή-Υποπροϊόντα			119.417,59		
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			1.279.027,09	<i>II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>	
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			<u>177.169,42</u>	1.Προμηθευτές	384.422,56
			<u>1.577.006,61</u>	2α.Επιταγές πληρωτέες	1.069.462,78
<i>II Απαιτήσεις</i>				3.Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.940.269,46
1. Πελάτες			479.902,42	4.Προκαταβολές πελατών	695.338,98
3α.Επιταγές εισπρακτέες μετ/νες			33.106,94	5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	8.948,68
3β Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			79.369,30	6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	43.304,26
4.Κεφάλαιο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση			3.023,15	11.Πιστωτές διάφοροι	<u>63.804,85</u>
10.Κεφαλαίς-Επίδικοι πελάτες & χρεώστες			40.533,27		<u>4.205.551,57</u>
11. Χρεώστες διάφοροι			<u>421.185,81</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>4.265.551,57</u>
			<u>1.057.120,89</u>		
<i>IV Διαθέσιμα</i>					
1.Ταμείο			9.582,56		
3.Καταθέσεις όψεως			<u>268.649,41</u>		
			<u>278.231,97</u>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>2.912.359,47</u>		
<b>Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				<b>Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	
1.Εξοδα επομένων χρήσεων			<u>3.400,00</u>	2.Εξοδα χρήσεως δουλεμμενα	<u>8.139,47</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>4.485.214,65</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<u>4.485.214,65</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>				<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>	
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			<u>472.000,00</u>	2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών	<u>472.000,00</u>

Σημείωση: Η εταιρεία προήλθε από συγχώνευση των εταιρειών "ΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ" και "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΤΡΟΦΙΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ" με βάση τις διατάξεις του Ν.2166/1993 και Ισολογισμό μετασχηματισμού 31/12/2013

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	
<b>I ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		5.667.600,90	
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων		5.176.881,13	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		490.719,77	Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως
Πλεον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		13.069,84	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ. χρήσεων
Σύνολο		503.789,61	Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	242.399,42		Σύνολο
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	198.560,57	440.959,99	Μείον: Λουποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		62.829,62	Ζημιές εις νέο
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	122.603,58	122.603,58	
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-59.773,96	
<b>II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>			
Πλέον:			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	15.234,65		
2. Έκτακτα Κέρδη	4.485,50		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	0,00	19.720,15	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	19.183,41		
2. Έκτακτες ζημιές	5.999,69		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	38.923,74		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	64.106,84	-44.386,69
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-104.160,65
ΜΕΙΟΝ:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	100.416,20		
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		100.416,20	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ			-104.160,65

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή  
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΛΕΛΙΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε."**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.** Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΛΕΛΙΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2014 την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης 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 42<sup>α</sup> έως και 43<sup>ν</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες 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 συμμορφωνόμαστε 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 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 οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες 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 δικλείδων 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: **1)** Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις, συνολικού ποσού ευρώ 119.902,57. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το 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 80.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **2)** Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΛΓΣ, δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 17.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά ευρώ 17.000,00 και τα Ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. **3)** Οι φορολογικές υποχρεώσεις των συγχωνευόμενων εταιρειών "ΡΟΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΓΡΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ" και "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΓΗ ΤΡΟΦΙΜΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ" δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008-2013 και 2010-2013 αντίστοιχα. Επιπρόσθετα οι φορολογικές υποχρεώσεις της συσταθείσας εταιρείας δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2014. 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 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 "ΛΕΛΙΑ ΤΡΟΦΙΜΑ 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 42<sup>α</sup> έως και 43<sup>ν</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920. **Έμφαση Θέματος.** Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι το σύνολο των Ίδιων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31/12/2014 έχει γίνει κατώτερο από το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου και κατά συνέπεια έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του άρθρου 48 του κωδ. Ν. 2190/1920. Όπως αναφέρεται στη σημείωση 13 του προσαρτήματος η διοίκηση της εταιρείας στην προσηχή Τακτική Γενική Συνέλευση θα εκπονήσει κατάλληλο πρόγραμμα για την άρση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου αυτού και την απρόσκοπτη συνέχιση των δραστηριοτήτων της, προϋπόθεση η οποία έχει ληφθεί υπόψη κατά τη σύνταξη των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων. **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, 8 Ιουλίου 2015**

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής**



**OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ**  
**Πατησίων 81 & Χέυδεν -Τ.Κ. 10434 Αθήνα**  
**Α.Μ. ΣΟΕΛ 170**

**ΙΩΑΝΝΗΣ Α. ΠΑΠΟΥΤΣΗΣ**  
**Α.Μ. ΣΟΕΛ 14361**