

ΤΕΟΦΕΡΤ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 - 13η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2014 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 49170/01ΑΤ/Β/01/42 (02)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Έξοδα ιδρύσεως & Α' εγκαταστάσεως	2.990,01	2.989,98	0,03	2.990,01	2.989,98	0,03
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>348.874,79</u>	<u>57.224,66</u>	<u>291.650,13</u>	<u>165.369,15</u>	<u>36.989,88</u>	<u>128.379,27</u>
	<u>351.864,80</u>	<u>60.214,64</u>	<u>291.650,16</u>	<u>168.359,16</u>	<u>39.979,86</u>	<u>128.379,30</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις						
2. Παραχωρήσεις & δικ. βιομ/κής ιδιοκτησίας	73.487,04	46.484,99	27.002,05	56.350,05	44.618,64	11.731,41
5. Λοιπές ανώματες ακίνητοποιήσεις	<u>33.037,10</u>	<u>33.036,50</u>	<u>0,60</u>	<u>33.037,10</u>	<u>33.036,50</u>	<u>0,60</u>
	<u>106.524,14</u>	<u>79.521,49</u>	<u>27.002,65</u>	<u>89.387,15</u>	<u>77.655,14</u>	<u>11.732,01</u>
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις						
1. Γήπεδα-οικόπεδα	115.050,00	-	115.050,00	115.050,00	-	115.050,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.086.366,86	83.116,80	2.003.250,06	589.395,48	23.953,08	565.442,40
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.142.370,66	730.692,61	411.678,05	1.003.034,91	621.034,95	381.999,96
5. Μεταφορικά μέσα	274.801,09	157.179,40	117.621,69	266.288,08	131.958,66	134.329,42
6. Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	495.211,23	186.234,00	308.977,23	267.320,29	159.821,41	107.498,88
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ II)	<u>4.113.799,84</u>	<u>1.157.222,81</u>	<u>2.956.577,03</u>	<u>2.241.088,76</u>	<u>936.768,10</u>	<u>1.304.320,66</u>
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ I+Γ II)	<u>4.220.323,98</u>	<u>1.236.744,30</u>	<u>2.983.579,68</u>	<u>2.330.475,91</u>	<u>1.014.423,24</u>	<u>1.316.052,67</u>
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ. χρηματ. απαιτήσεις						
7. Λοιπές μακρ./σμες απαιτήσεις			<u>44.204,88</u>			<u>42.856,70</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ II+Γ III)			<u>3.027.784,56</u>			<u>1.358.909,42</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			4.288.873,74			4.326.724,08
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή-Υποпр. & υπολείμματα			711.663,13			166.225,42
4. Πρώτες & βοηθ. ύλες-Αναβ. υλικά-Αντ. & Είδη συσκ/σίας			658.147,36			373.060,83
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			<u>115.372,56</u>			<u>162.317,18</u>
			<u>5.774.056,79</u>			<u>5.028.327,51</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			3.185.559,53			2.163.791,36
2. Γραμμάτια εισπρακτέα						
- Χαρτοφυλάκιου			155.485,00			150.494,00
- Στις τράπεζες για εισπραξη			-			3.000,00
- Στις τράπεζες για εγγύηση			-			12.100,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονοηγημένες)			175.249,96			133.063,12
3β. Επιταγές σε τράπεζες			3.925.565,79			2.088.491,92
3γ. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)			257.683,90			208.615,58
10. Επισφαλείς Επίδοκι πελάτες και χρεώστες			1.164.195,28			1.164.195,28
11. Χρεώστες διάφοροι			395.612,70			343.198,94
12. Λογ. διαχ/σεως προκαταβολών & πιστώσεων			269,42			40.813,07
			<u>9.259.621,58</u>			<u>6.307.763,27</u>
IV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			3.691,83			12.818,31
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>865.364,01</u>			<u>1.452.390,57</u>
			<u>869.055,84</u>			<u>1.465.208,88</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>15.902.734,21</u>			<u>12.801.299,66</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού			<u>0,00</u>			<u>1.802.708,05</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			<u>19.222.168,93</u>			<u>16.091.296,43</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (Μετοχές: 1237.500 των 4 ευρώ)	<u>4.950.000,00</u>	<u>4.950.000,00</u>
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό Αποθεματικό	902,64	902,64
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέο	-	548.602,88
Υπόλοιπο ζημιών χρήσης εις νέο	-1.016.379,41	-
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	<u>-3.048.690,48</u>	<u>-3.597.293,00</u>
	<u>-4.065.069,89</u>	<u>-3.048.690,12</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑI+ΑIV+ΑV)	<u>885.832,75</u>	<u>1.902.212,16</u>
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Ομολογιακά Δάνεια	3.310.000,00	3.425.000,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων (Γ I)	<u>3.310.000,00</u>	<u>3.425.000,00</u>
II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	9.335.940,33	7.842.934,77
2α. Επιταγές πληρωτέες	319.348,66	591.532,96
3. Τράπεζες λογ/σμός βραχ/θεσμων υποχρεώσεων	4.521.704,60	1.719.195,67
4. Προκαταβολές πελατών	237.307,87	498.727,76
5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	18.551,69	16.767,07
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	51.622,68	47.587,38
7. Μακροπρόθεσμες υποχρ. πληρωτ. στην επομ. χρήση	470.866,54	-
11. Πιστωτές διάφοροι	5.448,03	5.277,73
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (ΓII)	<u>14.960.790,40</u>	<u>10.722.023,34</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ I+Γ II)	<u>18.270.790,40</u>	<u>14.147.023,34</u>
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλεψιμένα	65.545,78	42.060,93
	<u>65.545,78</u>	<u>42.060,93</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	<u>19.222.168,93</u>	<u>16.091.296,43</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1.1.2014 - 31.12.2014)

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2013		ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά Κλειόμ. Χρήσεως 2014	Ποσά Προηγ. Χρήσεως 2013
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	24.241.654,27	21.784.544,14				
Μείον: Κόστος πωληθέντων	-21.563.398,13	-19.015.627,82		Καθαρά αποτελέσματα (Ζημιές/κέρδη) χρήσεως	-1.016.379,41	548.602,88
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.678.256,14	2.768.916,32		Μείον: Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	-3.048.690,48	-3.597.293,00
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	16.653,22	9.202,68		Σύνολο	<u>-4.065.069,89</u>	<u>-3.048.690,48</u>
Σύνολο	2.694.909,36	2.778.119,00		Μείον:		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.111.044,61	875.212,67		1. Φόρος εισοδήματος	-	-
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.348.506,49	1.092.707,36		2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος	-	-
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	235.358,26	810.198,97		ΖΗΜΙΕΣ ΕΙΣ ΝΕΟ	<u>-4.065.069,89</u>	<u>-3.048.690,48</u>
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	71.430,73	13.142,14				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	-542.877,24	-394.769,99				
Ολικά αποτελέσματα (Ζημιές/κέρδη) εκμεταλλεύσεως	-236.088,25	428.571,12				
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	195.951,33	274.246,71				
2. Έκτακτα κέρδη	36.808,82	-				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	9.726,00	274.246,71				
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	-1.017.996,57	154.214,95				
2. Έκτακτες ζημιές	2.455,00	-				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-2.325,74	-				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (Ζημιές/κέρδη)	-1.016.379,41	154.214,95				
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	251.600,84	160.728,23				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-251.600,84	0,00				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές/κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>-1.016.379,41</u>	<u>-160.728,23</u>				

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΙΜΩΝ ΘΕΟΦΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΣΟΦΙΑ ΜΗΛΛΑ ΘΕΟΔΟΣΙΟΣ ΤΣΟΥΡΤΗΣ
 ΑΔΤ: ΑΚ 638069 ΑΔΤ: Σ 237003 ΑΔΤ: Α. 173853

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας "ΤΕΟΦΕΡΤ ΛΙΠΑΣΜΑΤΑ ΧΗΜΙΚΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγχσαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας "ΤΕΟΦΕΡΤ ΛΙΠΑΣΜΑΤΑ ΧΗΜΙΚΑ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό πρόσρτημα. 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 δικήδες 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 εύλογων τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιβεβαιωμένες 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 δικήδες 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 δικήδων 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 συνοδικής 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 προέκυψε ότι: 1. Στο κονδύλι του Ισολογισμού Δ.II "Απαιτήσεις" περιλαμβάνονται απαιτήσεις από πελάτες σε καθυστέρηση καθώς και επισφαλείς-επίδοκες απαιτήσεις, από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού € 1.706.000 περίπου για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για την κάλυψη ενδεχομένων ζημιών από τη μη ρευστοποίηση τους. Ο μη σχηματισμός της απαιτούμενης πρόβλεψης ουσιώδη παρέκκλιση από τις λογιστικές αρχές που προβλέπονται τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ με συνέπεια η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 9.000,00. 2. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από τον κωδ.Ν.2190/1920 και το ΕΓΛΣ, 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 € 102.000,00, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 102.000,00, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 102.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά € 9.000,00. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για την χρήση 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα της συγκεκριμένης χρήσης δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβ