

B R E T A S ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

με διακριτικό τίτλο " B R E T A S LTD "

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 26635540000

14η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013			ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	
Β. ΞΕΘΑΛΕΥΤΑ ΤΑΞΕΩΣ							
1. Έξοδα πρόθεσης και πρώτης εγκατάστασης	10.466,65	10.393,60	73,05	10.466,65	10.393,60	73,05	
4. Απομείνους εργαταστάσεων	50.877,35	36.783,48	14.093,87	50.877,35	33.106,84	17.770,51	
	<u>61.344,00</u>	<u>47.177,08</u>	<u>14.166,92</u>	<u>61.344,00</u>	<u>43.500,44</u>	<u>17.843,56</u>	
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Η. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γηράδα-Οικόπεδα	566.472,34	0,00	566.472,34	566.472,34	0,00	566.472,34	
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	3.399.196,76	1.993.578,81	1.405.617,95	3.339.646,27	1.868.537,96	1.471.108,31	
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλιστικές	2.106.582,03	1.467.983,85	638.598,18	2.064.744,19	1.362.483,23	702.260,96	
5. Μεταφορικά μέσα	379.072,88	311.941,56	67.131,32	377.622,88	290.074,79	87.548,09	
6. Επίπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.000.004,69	610.699,99	389.304,70	751.197,57	555.899,42	195.298,15	
7. Ακίνητα ποσοστά υπό εκτέλεση και προκαταβολές	60.716,01	0,00	60.716,01	14.269,91	0,00	14.269,91	
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π1)	<u>7.512.044,71</u>	<u>4.384.204,21</u>	<u>3.127.840,50</u>	<u>7.113.933,16</u>	<u>4.076.995,40</u>	<u>3.036.957,76</u>	
Π. Σορευτικές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							
7. Αοστές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>7.281,76</u>			<u>7.281,76</u>	
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (Π1+Π2)			<u>3.135.122,26</u>			<u>3.044.239,52</u>	
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Ι. Αποθέματα							
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτέλη - Υποπροϊόντα και Υπολείματα			<u>593.674,91</u>			<u>570.389,73</u>	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Αναλωσιμικά και Είδη σπουδαίας			<u>3.295.607,45</u>			<u>3.559.631,93</u>	
5. Προκαταβολές για αγορές αποβλήτων			<u>1.432.320,94</u>			<u>811.522,58</u>	
			<u>5.321.603,30</u>			<u>4.941.544,24</u>	
ΙΙ. Απαιτήσεις							
1. Πελάτες	1.868.709,39			1.257.466,62			
Μείον: Προβλέψεις	<u>274.343,93</u>		<u>1.594.365,46</u>	<u>284.508,22</u>		<u>972.958,40</u>	
3. Προμήθεια σε καθυστέρηση			<u>1.878,06</u>			<u>1.878,06</u>	
3α. Επιταγές εισπρακτικές (μεταγ/νες)			<u>49.943,71</u>			<u>149.779,32</u>	
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			<u>26.153,76</u>			<u>8.829,00</u>	
11. Χρεωτικές διάφοροι			<u>785.932,38</u>			<u>1.248.572,91</u>	
			<u>2.458.273,37</u>			<u>2.382.017,69</u>	
ΙV. Υποθέματα							
1. Ταμείο			<u>3.396,78</u>			<u>6.442,88</u>	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>936.118,37</u>			<u>1.544.570,44</u>	
			<u>939.515,15</u>			<u>1.551.013,32</u>	
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικό (Α1+ΑΠ+ΑΙV)			<u>8.719.391,82</u>			<u>8.874.575,25</u>	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένον χρήσεων			<u>2.827,75</u>			<u>2.689,00</u>	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτικά			<u>77.776,00</u>			<u>77.776,00</u>	
			<u>80.603,75</u>			<u>80.465,00</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Ε)			<u>11.949.284,75</u>			<u>12.017.123,33</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			<u>65.000,00</u>			<u>65.000,00</u>	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων της εταιρείας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν 2065/1992, στη χρήση 2012.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		17.694.637,41		17.236.350,18			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		<u>15.640.258,59</u>		<u>13.922.814,83</u>		<u>1.721.160,50</u>	<u>2.805.477,31</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως πλύν :		<u>2.054.378,82</u>		<u>3.313.535,35</u>		<u>4.370.908,84</u>	<u>5.207.484,94</u>
πλύν : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>30.121,68</u>		<u>7.250,62</u>		<u>6.092.069,34</u>	<u>5.312.962,25</u>
Σύνολο		<u>2.084.500,50</u>		<u>3.320.785,97</u>			
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	267.136,91		307.065,20		ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	<u>452.970,15</u>	<u>742.053,41</u>
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμα	<u>95.063,59</u>	<u>362.200,50</u>	<u>51.231,30</u>	<u>358.296,50</u>	Κέρδη προς διύθεση	<u>5.639.099,19</u>	<u>4.570.908,84</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>385,44</u>	<u>1.722.300,00</u>	<u>1.275,58</u>	<u>2.962.489,47</u>			
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	<u>385,44</u>		<u>1.275,58</u>				
Μείον:							
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	30.610,24	<u>-30.224,80</u>	69.391,94	<u>-68.116,36</u>			
Οικιά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		<u>1.692.075,20</u>		<u>2.894.373,11</u>			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	34.457,57		4.832,86				
2. Έκτακτα κέρδη	<u>0,00</u>		<u>499,99</u>				
	<u>34.457,57</u>		<u>5.332,85</u>				
Μείον :							
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.132,27		8.046,90				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>240,00</u>		<u>0,00</u>			<u>400.000,00</u>	<u>200.000,00</u>
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>0,00</u>	<u>5.372,27</u>	<u>29.085,30</u>	<u>86.181,75</u>	<u>94.228,65</u>	<u>5.239.099,19</u>	<u>4.370.908,84</u>
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		<u>1.721.160,50</u>		<u>-88.895,80</u>		<u>5.639.099,19</u>	<u>4.570.908,84</u>
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		<u>310.885,45</u>		<u>295.230,11</u>			
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>0,00</u>		<u>295.230,11</u>	<u>0,00</u>		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>1.721.160,50</u>		<u>2.805.477,31</u>			

Λάρισα, 31 Δεκεμβρίου 2014

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΜΗΡΕΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Α.Α.Τ. ΑΜ 373476

ΑΣΤΕΡΙΟΣ Α. ΓΙΩΤΑΚΗΣ
Α.Α.Τ. ΑΙ 866208

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΟΤΟΥ ΕΛΕΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης " BRETAS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ " με τον διακριτικό τίτλο " BRETAS LTD "

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχμα της ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης « BRETAS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ » με τον διακριτικό τίτλο « BRETAS LTD », οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσιμων αποτελεσμάτων της χρήσεως που έλαβε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Επίθεση της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την καύπηση 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 κοδ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η καύπηση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλονται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Επίθεση του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκπαιρώμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διευκρινίζουμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνούμαστε με κινόνες δεοντολογίας, καθώς και να σερβίζουμε 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 ηλεκτρικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κριση 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, οι ελεγκτές εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την καύπηση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σερβισμό ηλεκτρικών τεκμηρίων καταλλήλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικασιών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιούνται για τον εύλογο των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ηλεκτρικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ηλεκτρικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κοδ. Ν.2190/1920 και το ΕΓΣΣ, δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη για ασοβμίσωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 105.000,00 περίπου, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται μειωμένες κατά 105.000,00 ευρώ, τα ίδια κεφάλαια να αυξάνονται ανωτέρω κατά ευρώ 105.000,00 και τα αποτελέσματα χρήσης ανωτέρω κατά 5.000,00 ευρώ. 2) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2006 έως και 2010. Ως εκ τούτου η φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαρτήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τον ενδεχόμενο υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της περίβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογο, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης « BRETAS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ » με τον διακριτικό τίτλο « BRETAS LTD » κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίθεση για τη χρήση που έλαβε 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 κοδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Επιβεβαιώσαμε τη σημασία και την αναντιστόχη του περιεχομένου της Έκθεσης του Διαχειριστή με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Αθήνα, 10 Μαρτίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Κωνσταντίνος Αν. Ανδρού
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 26881

Συνταγματάρχου Ορκωτού Λογιστή α.ο.ε.ο.
μέλος της Crowe Henrichs International
Φωκ. Νέστη 3, 11257 Αθήνα
Αρ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 125