

**ΔΑΝΟ-ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΕ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013**  
**16η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. 37389/65/Β/97/03 και ΑΡ. ΓΕΜΗ 054422921000**  
**(Ποσά σε Ευρώ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31.12.2013			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31.12.2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία		
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>								
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	2.500,00	1.750,00	750,00	2.500,00	1.500,00	1.000,00		
	<b>2.500,00</b>	<b>1.750,00</b>	<b>750,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>II. Ενωσίματες ακινητοποιήσεις</b>								
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	43.980,32	0,00	43.980,32	43.980,32	0,00	43.980,32		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	2.123.204,52	2.075.640,60	47.563,92	2.123.204,52	2.064.841,04	58.363,48		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.220.412,78	1.179.251,70	41.161,08	1.224.012,78	1.170.292,78	53.720,00		
5. Μεταφορικά μέσα	518.592,63	491.676,75	26.915,88	518.592,63	486.939,02	31.653,61		
6. Επιπλα και λοιπές εξοπλισίες	324.851,83	323.393,44	1.458,39	324.851,83	322.804,00	2.047,83		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές								
Σύνολο ενωσίματων ακινητοποιήσεων	<b>4.231.042,08</b>	<b>4.069.962,49</b>	<b>161.079,59</b>	<b>4.234.642,08</b>	<b>4.044.876,84</b>	<b>189.765,24</b>		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+ΓII)	<b>4.231.042,08</b>	<b>4.069.962,49</b>	<b>161.079,59</b>	<b>4.234.642,08</b>	<b>4.044.876,84</b>	<b>189.765,24</b>		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			597,00			597,00		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ+ΓII+ΓIII)			<b>161.676,59</b>			<b>190.362,24</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>								
<b>I. Αποθέματα</b>								
1. Εμπορεύματα			332.221,67			310.213,51		
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή -Υποπροϊόντα και Υπολείμματα			14.196,54			22.745,90		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			9.206,83			13.082,90		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			98.119,42			98.303,14		
			<b>453.744,46</b>			<b>444.345,45</b>		
<b>II. Απαιτήσεις</b>								
1. Πελάτες		880.279,03			905.281,96			
Μειον: προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων			880.279,03		20.120,02		885.161,94	
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			7.005,00			1.600,00		
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση			11.124,69			13.262,69		
3α. Επιστολές εισπρακτέες (μεταχ/νες)			253.707,74			269.897,41		
3β. Επιστολές σε καθυστέρηση			98.527,83			37.897,39		
11. Χρεώστες διάφοροι			15.675,31			7.186,00		
			<b>1.266.319,60</b>			<b>1.215.005,43</b>		
<b>III. Χρεόγραφα</b>								
1. Μετοχές			133.092,77			123.257,52		
3. Λοιπά χρεόγραφα			494,59			246,99		
			<b>133.587,36</b>			<b>123.504,51</b>		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>								
1. Ταμείο			41.235,34			64.466,02		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			9.274,65			31.288,68		
			<b>50.509,99</b>			<b>95.754,70</b>		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)			<b>1.904.161,41</b>			<b>1.878.610,09</b>		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>								
1. Έξοδα επομένους χρήσεως			9.320,24			14.605,02		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα								
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			4.810,15			144,44		
			<b>14.130,39</b>			<b>14.605,02</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<b>2.080.718,39</b>			<b>2.084.577,35</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>								
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγ. & εμπράγμ. Ασφαλ.			934.997,80			920.997,80		
4. Λοιποί λογαριασμοί ταξέως			1.791.181,51			1.791.181,51		
			<b>2.726.179,31</b>			<b>2.712.179,31</b>		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31.12.2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012
<b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ</b>		
<b>I. Κεφάλαιο</b>		
(17.690 μετοχές των 30 ευρώ η κάθε μία)		
1. Καταβλημένο	<b>530.700,00</b>	<b>530.700,00</b>
<b>III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων</b>		
2. Διαφ. από αναπρ. αξ. λοιπ. περ. στοιχείων	17.214,63	17.214,63
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	26.621,99	36.063,21
	<b>43.836,62</b>	<b>53.277,84</b>
<b>IV. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>		
1. Τακτικό αποθεματικό	48.610,03	48.610,03
	<b>48.610,03</b>	<b>48.610,03</b>
<b>V. Αποτελέσματα εις νέο</b>		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	<b>698,86</b>	<b>106.984,01</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<b>623.845,51</b>	<b>739.571,88</b>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
2. Δάνεια τραπεζών		<b>13.458,37</b>
<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
1. Προμηθευτές	202.645,61	178.649,28
2α. Επιστολές πληρωτέες (μεταχ/νες)	216.727,03	249.490,90
3. Τράπεζες/Λογ/μοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	831.862,36	764.755,37
4. Προκαταβολές πελατών	51.200,62	47.098,32
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	27.145,85	35.426,43
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	17.292,66	18.122,19
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	13.454,47	24.968,40
10. Μέρσματα πληρωτέα	96.000,00	0,00
11. Πιστωτές διάφοροι	5.435,80	
	<b>1.456.328,60</b>	<b>1.323.946,69</b>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<b>1.456.328,60</b>	<b>1.337.405,06</b>
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	249,28	605,22
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	295,00	6.850,75
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	144,44	144,44
	<b>544,28</b>	<b>7.600,41</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)</b>	<b>2.080.718,39</b>	<b>2.084.577,35</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγ. & εμπράγμ. Ασφαλ.	934.997,80	903.997,80
4. Λοιποί λογαριασμοί ταξέως	1.791.181,51	1.791.181,51
	<b>2.726.179,31</b>	<b>2.695.179,31</b>

1) Επί των ακινήτων της εταιρείας, υφίστανται προσημειώσεις συνολικού ποσού ευρώ 880.410,86 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων, το υπόλοιπο των οποίων κατά την 31.12.2013, εμφανίζεται στον Ισολογισμό. 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων έγινε την 31.12.2012 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (01/01/13-31/12/13)**

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 31.12.2013	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 31.12.2012		Ποσά κλειόμενης	Ποσά προηγούμενης
			χρήσεως 31.12.2013	χρήσεως 31.12.2012
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	3.477.480,54		4.094.040,80	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	2.877.475,84		3.280.689,57	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	599.984,70		813.351,23	
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	2.400,00		81.915,68	
Σύνολο	602.384,70		895.266,91	
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	126.922,45		185.475,49	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	413.424,18		487.174,22	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	540.346,63		672.649,71	
ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα χρεωγράφων	62.038,07		222.617,20	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,43		3.016,42	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	73.437,68		86.551,68	
Οικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-11.399,18		139.081,94	
<b>II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	9.465,52		19.362,14	
2. Έκτακτα κέρδη	1.000,00		1.500,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	10.465,52		20.862,14	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	953,77		313,77	
2. Έκτακτες ζημιές	7.790,84		16.113,77	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων				
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	8.744,61		16.427,54	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.434,60	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	29.193,05		50.120,24	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	29.193,05		50.120,24	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<b>-9.678,27</b>		<b>143.516,54</b>	

Ορεστιάδα, 30 Απριλίου 2014  
 Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.  
 Η Πρόισταμένη του Λογιστηρίου

ΜΠΑΧΑΡΙΔΗΣ Δ. ΘΑΝΑΣΙΟΣ  
 Α.Δ.Τ. ΑΙ 405110

ΤΟΠΑΛΙΔΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ  
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 425756

ΤΟΥΦΛΙΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ  
 Α.Δ.Τ. Π 549517

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**  
 Προς τους Μετόχους της Εταιρείας **ΔΑΝΟ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**  
 Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας **ΔΑΝΟ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.**, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013, 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>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η καλύτερη 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 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 ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες 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 ελεγκτικών διαδικασιών, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες 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 διαδικασιών 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) Στο λογαριασμό Δ.ΙΙΙ.1 του Ενεργητικού «Μετοχές» περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο, οι οικονομικές καταστάσεις της οποίας ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών αυτής, ανέρχεται στο ποσό ευρώ 6 χιλ. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δ εν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη υποτίμησης αυτών των μετοχών για την προκύπτουσα διαφορά ποσού ευρώ 117 χιλ., με συνέπεια η αξία του λογαριασμού αυτού και τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 117 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 25 χιλ.

2) Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ) δεν σχηματίζεται πρόβλεψη προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 23,5 χιλ., με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 23,5 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 3,5 χιλ.

3) Στις απαιτήσεις περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση συνολικού ποσού ευρώ 500 χιλ. Κατά την έκθεση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία (κωδ. Ν. 2190/1920 και ΕΓΛΣ), δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από την μη ρευστοποίηση μέρους των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 215 χιλ. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 215 χιλ. και τα αποτελέσματα χρήσης αυξημένα κατά ευρώ 15 χιλ.

4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2008 έως 2010 και για τις χρήσεις 2012 και 2013. 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 επιφύλαξεις 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 **ΔΑΝΟ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Ε.** κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, 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>ης</sup> έως και 43<sup>ης</sup> του κωδ. Ν. 2190/1920.

**Διαφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**  
 Επαληθεύσαμε τη συμμόρφωση και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις