

**ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ & ΦΩΤΙΣΜΟΥ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015-26<sup>η</sup> ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**

**Γ.Ε.Μ.Η 123996601000 ΑΡ.Μ.ΑΕ 15737/01ΝΤ/Β/87/696**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	2.289.082,07	2.401.280,29
Μηχανολογικός εξοπλισμός	394.830,64	421.669,43
Λοιπός εξοπλισμός	33.045,20	35.407,26
<b>Σύνολο</b>	<b>2.716.957,91</b>	<b>2.858.356,98</b>
Λοιπά άυλα	0,75	0,75
<b>Σύνολο</b>	<b>2.716.958,66</b>	<b>2.858.357,73</b>
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	500,00	500,00
Λοιπά	9.033,63	9.033,63
<b>Σύνολο</b>	<b>9.533,63</b>	<b>9.533,63</b>
Αναβαλλόμενοι φόροι		
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>	<b>2.726.492,29</b>	<b>2.867.891,36</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	640.809,53	627.072,93
Εμπορεύματα	1.779.365,62	1.860.209,96
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	1.426.730,92	1.348.929,52
Προκαταβολές για αποθέματα	25.033,74	29.013,83
<b>Σύνολο</b>	<b>3.871.939,81</b>	<b>3.865.226,24</b>
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	1.807.333,96	2.217.357,00
Λοιπές Απαιτήσεις	19.119,82	16.735,42
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		
Προπληρωμένα έξοδα	46.572,48	9.369,82
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	90.044,43	42.317,10
<b>Σύνολο</b>	<b>1.963.070,69</b>	<b>2.285.779,34</b>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>	<b>5.835.010,50</b>	<b>6.151.005,58</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<b>8.561.502,79</b>	<b>9.018.896,94</b>
<b>Καθαρή θέση</b>		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.075.250,00	1.075.250,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.075.250,00</b>	<b>1.075.250,00</b>
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	8,18	8,18
<b>Σύνολο</b>	<b>8,18</b>	<b>8,18</b>
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.743.077,49	3.233.242,78
Αφορολόγητα αποθεματικά	3.128.983,46	3.128.983,46
Αποτελέσματα εις νέο		
<b>Σύνολο</b>	<b>5.872.060,95</b>	<b>6.362.226,24</b>
Συναλλαγματικές διαφορές		
<b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>	<b>6.947.319,13</b>	<b>7.437.484,42</b>
<b>Προβλέψεις</b>		
Λοιπές προβλέψεις	27.879,68	27.879,68
<b>Σύνολο</b>	<b>27.879,68</b>	<b>27.879,68</b>
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	385.000,00	370.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>385.000,00</b>	<b>370.000,00</b>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	525.000,00	386.308,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	35.000,00	120.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>585.000,00</b>	<b>496.308,00</b>
Εμπορικές υποχρεώσεις	218.730,92	286.998,23
Φόρος εισοδήματος		
Λοιποί φόροι και τέλη	31.493,22	12.532,99
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	38.039,14	44.239,86
Λοιπές υποχρεώσεις	334.524,62	315.720,30
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	18.516,08	17.733,46
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
<b>Σύνολο</b>	<b>1.201.303,98</b>	<b>1.183.532,84</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>	<b>1.614.273,66</b>	<b>1.581.412,52</b>
<b>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</b>	<b>8.561.502,79</b>	<b>9.018.896,94</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 31<sup>ης</sup> ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015(1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)**

	<b>Σημείωση</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Κύκλος εργασιών (καθαρός)		2.542.759,36	3.637.177,52
Κόστος πωλήσεων		1.689.207,08	2.331.284,05
Μικτό αποτέλεσμα		853.552,28	1.305.893,47
Λοιπά συνήθη έσοδα		158.397,38	231.535,67
<b>Σύνολο</b>		<b>1.011.949,66</b>	<b>1.537.429,14</b>
Έξοδα διοίκησης		364.797,59	404.433,92
Έξοδα διάθεσης		857.738,38	994.331,31
Λοιπά έξοδα και ζημιές		31.133,46	30.097,32
Λοιπά έσοδα και κέρδη		9.895,84	19.539,30
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		-231.823,93	128.109,31
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		1,87	5,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		58.343,23	60.879,98
<b>Σύνολο</b>		<b>-290.165,29</b>	<b>67.231,20</b>
Αποτέλεσμα προ φόρων		-290.165,29	67.231,20
Φόροι εισοδήματος			
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		-290.165,29	67.231,20

ΑΘΗΝΑ 01/7/2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΓΑΛΗΣ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΓΑΛΛΗ

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΟΛΙΤΗΣ

Α.Δ.Τ :ΑΚ.787969

Α.Δ.Τ:ΑΒ 224195

Α.Δ.Τ: Φ125007

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ ΟΕΕ 14177 Α ΤΑΞΗΣ

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΓΑΛΛΗΣ ΑΒΕΕ»

## Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις<sup>7</sup> της Εταιρείας «ΓΑΛΛΗΣ ΑΒΕΕ», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2015 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και μεταβολών καθαρής θέσης της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

### **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 δικλίδων 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 χρηματοοικονομικών 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 έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1) Η εταιρεία έχει σχηματίσει σε παλαιότερες χρήσεις πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία συνολικού ποσού € 27.879,68 το οποίο είναι μικρότερο του ποσού της πρόβλεψης που θα προέκυπτε αν εφαρμόζοταν οι διατάξεις του άρθρου 42<sup>ς</sup> παραγρ. 14 του κ.ν.2190/1920 κατά € 206.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά το ποσό των € 206.000,00 περίπου.
- 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού «Εμπορικές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται επιταγές σε καθυστέρηση ποσού € 560.129,75 για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη επισφάλειας η οποία κατά την εκτίμηση μας θα ανερχόταν σε € 200.000,00 περίπου, με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται αυξημένα ισόποσα.
- 3) Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2010,2014 και 2015 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές. Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους που ενδέχεται να καταλογιστούν.

### **Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο 'Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη', οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΓΑΛΛΗΣ ΑΒΕΕ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

## Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920.



Αθήνα, 20 Ιουλίου 2016  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
Λεωφόρος Μεσογείων 396  
153 41 Αγία Παρασκευή, Αθήνα  
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 174

Ιωάννης Γ. Τολιόπουλος  
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 12381