**ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ**

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης Δεκεμβρίου 2018 29η Εταιρική χρήση (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)**

**Γ.Ε.ΜΗ 123996601000 ΒΑΣΕΙ Ε.Λ.Π**

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα στοιχεία** | | |
| **Ενσώματα πάγια** | | |
| Ακίνητα | 1.952.487,36 | 2.064.685,58 |
| Μηχανολογικός εξοπλισμός | 284.564,32 | 334.888,05 |
| Λοιπός εξοπλισμός | 18.419,78 | 24.089,28 |
| **Σύνολο** | **2.255.471,46** | **2.423.662,91** |
| **Άυλα πάγια στοιχεία** | | |
| Λοιπά άυλα | 0,75 | 0,75 |
| **Σύνολο** | **0,75** | **0,75** |
| Προκαταβολές - μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή | 500,00 | 500,00 |
| **Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία** | | |
| Δάνεια και απαιτήσεις | 3.368,47 | 4.013,63 |
| **Σύνολο** | **3.868,47** | **4.013,63** |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | **2.259.340,68** | **2.428.177,29** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | |
| Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα | 741.763,00 | 731.217,78 |
| Εμπορεύματα | 1.723.198,23 | 1.717.895,03 |
| Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά | 1.444.428,64 | 1.422.463,14 |
| Προκαταβολές για αποθέματα | 75.236,52 | 27.554,45 |
| **Σύνολο** | **3.984.626,39** | **3.899.130,40** |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προπληρωμές** | | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 1.861.978,74 | 1.806.733,65 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 24.329,48 | 26.912,81 |
| Προπληρωμένα έξοδα | 9.023,94 | 53.941,13 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 61.462,04 | 38.851,03 |
| **Σύνολο** | 1.956.794,20 | 1.926.438,62 |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | **5.941.420,59** | **5.825.569,02** |
| **Σύνολο ενεργητικού** | **8.200.761,27** | **8.253.746,31** |

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Καθαρή θέση** | | |
| **Καταβλημένο κεφάλαιο** | | |
| Κεφάλαιο | 1.075.250,00 | 1.075.250,00 |
| **Σύνολο** | **1.075.250,00** | **1.075.250,00** |
| **Διαφορές εύλογης αξίας** | | |
| Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων | 8,18 | 8,18 |
| **Σύνολο** | **8,18** | **8,18** |
| **Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο** | | |
| Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού | 2.071.297,16 | 2.198.151,93 |
| Αφορολόγητα αποθεματικά | 3.128.983,46 | 3.128.983,46 |
| **Σύνολο** | **5.200.280,62** | **5.327.135,39** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | **6.275.538,80** | **6.402.393,57** |
| **Προβλέψεις** | | |
| Λοιπές προβλέψεις | 27.879,68 | 27.879,68 |
| **Σύνολο** | **27.879,68** | **27.879,68** |
| **Υποχρεώσεις** | | |
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| Δάνεια | 341.283,76 | 320.000,00 |
| **Σύνολο** | **341.283,76** | **320.000,00** |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| Τραπεζικά Δάνεια | 810.778,75 | 801.928,58 |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 413.114,83 | 292.775,06 |
| Λοιποί φόροι και τέλη | 27.462,53 | 38.203,47 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 37.788,71 | 95.421,15 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 217.486,70 | 248.567,06 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 49.427,51 | 26.577,74 |
| **Σύνολο** | 1.556.059,03 | 1.503.473,06 |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | **1.897.342,79** | **1.823.473,06** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων** | **8.200.761,27** | **8.253.746,31** |

**Κατάσταση Αποτελεσμάτων**

**Της 31ης Δεκεμβρίου 2018 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2018)**

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Κύκλος εργασιών (καθαρός) | 2.560.950,18 | 2.443.798,36 |
| Κόστος πωλήσεων | 1.545.523,51 | 1.581.435,29 |
| **Μικτό αποτέλεσμα** | **1.015.426,67** | **862.363,07** |
| Λοιπά συνήθη έσοδα | 155.481,85 | 178.863,69 |
| **Σύνολο** | **1.170.908,52** | **1.041.226,76** |
| Έξοδα διοίκησης | -363.821,49 | -366.722,42 |
| Έξοδα διάθεσης | -834.590,95 | -744.351,08 |
| Λοιπά έξοδα και ζημιές | -7.120,32 | -4.474,71 |
| Λοιπά έσοδα και κέρδη | 1.702,92 | 2.633,38 |
| **Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων** | **-32.921,32** | **-71.688,07** |
| Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | 0,98 | 1,06 |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | -93.934,43 | -77.407,79 |
| **Αποτελέσματα προ φόρων** | **-126.854,77** | **-149.094,80** |
| Φόροι εισοδήματος | 0,00 | 0,00 |
| **Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους** | **-126.854,77** | **-149.094,80** |

Αθήνα , 31/7/2019

| **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.** | **Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ** | **Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ** |
|---|---|---|
| ΣΤΑΥΡΟΣ ΓΑΛΛΗΣ | ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΓΑΛΛΗ | ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΠΟΛΙΤΗΣ |
| ΑΔΤ ΑΚ 787969 | ΑΔΤ ΑΒ 224195 | ΑΔΤ Φ125007 |

**Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

Προς τους Μετόχους της εταιρείας **ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ**

**Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας **ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ** , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2018, και την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας **ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ** κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής :

1.Η εταιρεία έχει σχηματίσει σε παλαιότερες χρήσεις πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία συνολικού ποσού € 27.879,68 . Το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται στο ποσό € 246.736,84 με αποτέλεσμα οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους να εμφανίζονται μειωμένες κατά € 246.736,84, τα ίδια κεφάλαια να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 246.736,84 και τα αποτελέσματα χρήσης να εμφανίζονται αυξημένα κατά € 7.245,84.

2. Στις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση, συνολικού ποσού ευρώ € 1.100.000,00 περίπου.Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, δεν έχει διενεργηθεί απομείωση επί των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ € 1.100.000,00 περίπου.

3.Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2014, 2015, 2016,2017, 2018 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές . Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους που ενδέχεται να καταλογιστούν.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας "Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

**Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4308/2014 όπως ισχύει , όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ 'αυτές τις ενέργειες.

**Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της . Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

**Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α και 107Α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2018.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία **ΓΑΛΛΗΣ ΑΕΒΕ** και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

VNT AUDITING FIRM

Αθήνα, 29/8/2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λεωφόρος Μεσογείων 396
153 41 Αγία Παρασκευή, Αθήνα

Γεώργιος Β.Νανούρης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 14091