

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**  
**“ ΔΟΙΡΑΝΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΕ ”**  
**Μ.Α.Ε. 38718/55/Β/97/09**

Της 20ης Μαΐου 2014

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Α.Ε. “ ΔΟΙΡΑΝΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΕ ”, που εδρεύει στο ΚΙΛΚΙΣ που θα συγκληθεί την 27<sup>η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2014 και αφορά την διαχειριστική περίοδο από 01-01-2013 μέχρι 31-12-2013.

Κύριε Πρόεδρε,  
Κύριοι Μέτοχοι,

Οι παρακάτω υπογράφοντες σύμφωνα με απόφαση της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας με την επωνυμία “ ΔΟΙΡΑΝΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΕ ” που πραγματοποιήθηκε την 29-06-2012, οριστήκαμε ως τακτικοί ελεγκτές για την χρήση από 01-01-2013 μέχρι 31-12-2013, βάσει δε αυτού ενεργήσαμε τον έλεγχο του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2013 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως της Διαχειριστικής περιόδου από 01/01/2013 μέχρι 31/12/2013 καθώς και του Προσαρτήματος του άρθρου 43α παρ. 2 του Ν. 2190/20.

Από την αντιπαραβολή των εγγραφών στα επίσημα βιβλία της εταιρίας και μετά από έλεγχο δια την ακρίβεια και νομιμότητα αυτών διαπιστώσαμε ότι ο Ισολογισμός απεικονίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρίας κατά την ημέρα λήξεως της χρήσεως αυτής, δηλαδή την 31/12/2013 και ο λογαριασμός Αποτελεσμάτων Χρήσεως της περιόδου από 01/01/2013 μέχρι 31/12/2013 εμφανίζει τα σωστά και αληθινά αποτελέσματα, που βγαίνουν από τις εγγραφές που έχουν καταχωρηθεί στα προβλεπόμενα από την κείμενη νομοθεσία λογιστικά βιβλία.

Για την εξαγωγή των αποτελεσμάτων αυτών, υπολογίσθηκαν οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων της εταιρίας σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 88/73.

Ειδικότερα αναφέρουμε ότι :

- α. Μας δόθηκαν πληροφορίες που είχαμε ανάγκη για να εκτελέσουμε το έργο μας και κάθε διευκρίνιση που ζητήθηκε.
- β. Δεν έγινε μεταβολή στην μέθοδο της απογραφής.

γ. Οι φορολογικές δηλώσεις και τα Βιβλία της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις Φορολογικές Αρχές για τη διαχειριστική χρήση 2013 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξεταστούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει καμία πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

δ. Κατά την διάρκεια της παρούσης διαχειριστικής περιόδου τηρήθηκε το Εθνικό Λογιστικό Σχέδιο απεικόνισης των λογαριασμών στα βιβλία της εταιρίας, το οποίο τηρήθηκε χωρίς καμία αλλαγή επί των τηρουμένων λογαριασμών.

#### **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 42<sup>α</sup> έως 43γ και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Ύστερα από τις παραπάνω διαπιστώσεις, προτείνουμε την έγκριση του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2013 και του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως της Διαχειριστικής περιόδου από 01/01/2013 μέχρι 31/12/2013 που τον συνοδεύει.

Αλεξανδρούπολη 20/5/2014

ΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

1. Αντωνιάδης Κυρ. Αντώνιος  
Αριθμ. αδείας Οικον. Επιμ/ρίου 34591

2. Μαργαρίτη Νικ. Μαρίνα  
Αριθμ. αδείας Οικον. Επιμ/ρίου 56524