ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2014-31/12/2014)-ΑΡ.Μ.Α.Ε. 34089/59/Β/95/13

ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ Αρ.Γ.Κ. ΓΕΜΗ 124163858000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανα/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανα/στη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Έξοδα ιδρύσεως&πρώτης εγκ/σης	2.331,50	2.331,49	0,01	2.331,50	2.331,49	0,01
4.Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	102.285,52	102.285,49	0,03	102.285,52	102.285,49	0,03
	104.617,02	104.616,98	0,04	104.617,02	104.616,98	0,04
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	700.506,40	0,00	700.506,40	700.506,40	0,00	700.506,40
3.Κτίρια και τεχνικά έργα	1.378.876,48	696.052,96	682.823,52	1.374.477,48	647.426,66	727.050,82
4.Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκ/σεις καιλοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.034.472,30	3.196.783,31	837.688,99	3.962.223,57	2.887.862,38	1.074.361,19
5.Μεταφορικά Μέσα	574.582,84	437.160,87	137.421,97	524.583,60	404.058,58	120.525,02
6.Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	508.205,53	464.418,00	43.787,53	482.984,04	447.751,10	35.232,94
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	7.196.643,55	4.794.415,14	2.402.228,41	7.044.775,09	4.387.098,72	2.657.676,37
III.Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.774,69			5.774,69
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			2.408.003,10			2.663.451,06
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αποθέματα						
1.Εμπορεύματα			0,00			0,00
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή			42.945,14			56.248,71
4.Πρώτες & βοηθ.ύλες-Αναλώσιμα υλικα -Είδη συσκευασίας			256.539,04			211.448,13
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			82.052,58			64.231,84
			381.536,76			331.928,68
II.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			2.210.709,67			1.678.485,27
3α. Επιταγές εισπρακτέες			1.295.014,67			1.659.336,56
10.Επισφαλείς-επίδικοι πελάτες και χρεώστες		268.328,20			489.667,97	
Μείον: Προβλέψεις		0,00	268.328,20		0,00	489.667,97
11.Χρεώστες διάφοροι			245.547,91			144.248,02
			4.019.600,45			3.971.737,82
III.Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα		330.078,30			330.078,30	
Μείον: Προβλέψεις για υποτιμήσεις		158.435,29	171.643,01		34.306,85	295.771,45
			171.643,01			295.771,45
IV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			18.827,13			72.058,53
3.Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			119.989,95			434.822,31
			138.817,08			506.880,84
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)			4.711.597,30			5.106.318,79
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			32.125,01			0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			7.151.725,45			7.769.769,89

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ. χρήσεως 2013
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (596.062 μετοχές των 3,47 €)	2.068.335,14	2.068.335,14
III.Διαφορές αναπρ/γής- Επιχορηγ.επενδύσεων		
2.Διαφορές αναπρ/γης αξίας παγίων	0,00	5,50
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	412.695,16	575.403,66
	412.695,16	575.409,16
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	8.108,50	8.108,50
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	785.550,98	0,00
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-1.062.209,98	-715.371,49
	-276.659,00	-715.371,49
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
3. Αποθεματικά διατιθέμενα για αύξηση κεφαλαίου	5,50	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (AI+AIII+AIV+AV)	2.212.485,30	1.936.481,31
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	46.150,00	0,00
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια τραπεζών	1.121.411,83	1.114.692,28
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.240.776,69	1.423.072,88
2α.Επιταγές πληρωτέες	579.261,77	512.887,13
3.Τράπεζες-λογ/σμοί βραχ.υποχρ.	1.274.803,45	2.222.025,09
4.Προκαταβολές Πελατών	40.366,30	55.100,87
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	342.114,52	208.740,96
6.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	63.203,40	71.405,94
7.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	181.353,64	168.718,99
10.Μερίσματα πληρωτέα	0,00	0,00
11.Πιστωτές διάφοροι	49.798,55	34.701,17
	3.771.678,32	4.696.653,03
Σύνολο υποχρεώσεων(Π+ΠΙ)	4.893.090,15	5.811.345,31
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	21.943,27
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β)	7.151.725,45	7.769.769,89

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
I.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			10.611.415,46			9.688.918,16
Μείον:Κόστος πωλήσεων			7.707.002,48			7.318.463,07
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως			2.904.412,98			2.370.455,09
Πλέον:Άλλα έσοδα εκμ/σεως			3.690,00			110.566,31
Σύνολο			2.908.102,98			2.481.021,40
ΜΕΙΟΝ:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		658.861,93			952.258,66	
3.Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		1.360.697,64	2.019.559,57		725.032,95	1.677.291,61
Μερικά αποτελ/τα (ζημιές) εκμ/σεως			888.543,41			803.729,79
Πλέον: 4.Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		1.746,91			3.486,94	
Μείον 1.Προβλέψεις υποτιμησεως συμμετοχων & χρεογράφων	124.128,44			0,00		
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	241.175,02		-363.556,55	247.496,00		-244.009,06
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμ/σεως			524.986,86			559.720,73
II.ΠΛΕΟΝ: ΈΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ						
1.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		164.372,10			169.445,28	
2. Έκτακτα κέρδη		0,80			0,00	
3. Έσοδα προηγουμένων χρήσεων		0,71	164.373,61		0,00	169.445,28
Μείον:1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	6.806,58			40.149,77		
2.Έκτακτες ζημίες	10.665,82			0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	10.465,53			8.140,31		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00		27.937,93	146.000,00	194.290,08	-24.844,80
Οργανικά & έκτακτα αποτελ/τα (ζημιές)			661.422,54			534.875,93
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		406.557,00			393.210,61	
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		406.557,00	0,00		393.210,61	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημιές) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			661.422,54			534.875,93

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	661.422,54	534.875,93
ΠΛΕΟΝ: Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	124.128,44	0,00
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως	785.550,98	534.875,93
ΜΕΙΟΝ:Υπόλοιπο ζημιών προηγουμ. χρήσ.	-681.064,64	-1.123.674,14
Σύνολο	104.486,34	-588.798,21
ΜΕΙΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	221.910,05	85.511,48
2.Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	800,00	6.754,95
Ζημίες εις νέο	-118.223,71	-681.064,64

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ

Αποθεματικών και κερδών από πώληση συμμετοχών και χρεογράφων με ζημίες από πώληση ή υποτίμησή τους

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013
Υπόλοιπο ζημιών εκ πωλήσεως ή υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	158.435,29	34.306,85
Μειον:«Αποθεματικό» από ληφθείσες μετοχές λόγω αναπροσαρμογής	0,00	0,00
Αφορολόγητο αποθεματικό από κέρδη εκ πωλήσεως συμμετοχών και χρεογράφων	0,00	0,00
Υπόλοιπο ακάλυπτων ζημιών, μεταφερόμενων στον οικείο υπολογαριασμό του 42.01 προς μελλοντικό συμψηφισμό	158.435,29	34.306,85

Σέρρες, 30/4/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Α/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΝΤΩΝΗΣ Π. ΜΠΟΥΡΑΣ	ΛΑΜΠΡΙΝΗ Σ.ΜΠΟΥΡΑ	ΜΠΟΝΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 468943	Α.Δ.Τ. ΑΗ 353224	ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 0101156 -ΤΑΞΗ Α'

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΚΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΕΡΡΑΪΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΣΕΡΓΑΛ ΑΕ» που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2014, 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση 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 συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο 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 επιλεγόμενες 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 εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες 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 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 παρουσίασης 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

1. Στις απαιτήσεις από πελάτες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 33.367,45. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 33.367,45. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 33.367,45 και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης αυξημένα κατά 33.367,45. 2. Στις απαιτήσεις από χρεώστες διάφορους και επισφαλείς επίδικους χρεώστες περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 271.845,73. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από τον κωδ. Ν. 2190/1920 και το ΕΓΛΣ, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποίηση των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 271.845,73. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 271.845,73 και τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης αυξημένα κατά 271.845,73. 3. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας δεν έχουν εξετασστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2007 έως 2010. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η εταιρία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισταν 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. Για τη χρήση 31/12/2014 η εταιρία έχει υποχρεωθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α, Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 31/12/2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. 4. Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό σύμβουλο της εταιρίας για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της εταιρίας.

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 εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 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 42α έως και 43γ του κωδ. Ν. 2190/1920.

Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

[illegible]

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της KRESTON INTERNATIONAL

KRESTON PRIME AUDIT IKE

Member of Kreston

Αθήνα, 03/06/2015
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Τζαβέλλας Κρίτωνας
Α.Μ. ΣΟΕΑ 12341
KRESTON PRIME AUDIT IKE
Α. ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ 192Β
Α.Μ. ΕΟΕ 150